

Programmabegroting 2022

Urk groeit én verandert!

Jaren 2023 tot en met 2025

INHOUDSOPGAVE

	Voorwoord		**5**
	Inleiding		**9**
	Leeswijzer		**13**
	Trends en ontwikkelingen		**16**
Deel 1	**PROGRAMMA´S**		**17**
	1.	Urk mit eenkanger	18
	2.	Urk leert	20
	3.	Urk werkt	21
	4.	Urk leeft	23
	5.	Urk verbindt	25
Deel 2	**PARAGRAFEN**		**27**
	A	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
	B	Onderhoud kapitaalgoederen	40
	C	Treasury	46
	D	Bedrijfsvoering	51
	E	Verbonden partijen	56
	F	Grondbeleid	63
	G	Lokale heffingen	72
	H	Sociaal domein	85
	I	Interbestuurlijk Toezicht Flevoland	92
	J	Informatievoorziening en automatisering	97
	K	Omgevingswet	104
Deel 3	**FINANCIËLE BEGROTING**		**107**
	1.	Balans per 31 december 2022	118
	2.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	110
	3.	Overzicht baten en lasten	113
	4.	Baten en lasten per programma	119
	5.	Financiering	127
	6.	Stand en verloop reserves	128
	7.	Stand en verloop voorzieningen	128
	8.	Investeringsplan	129
	9.	Incidentele baten en lasten	130
	10.	Algemene dekkingsmiddelen	132
	11.	Structurele reservemutaties	133
R	**RAADSBESLUIT**		**135**
B	**BIJLAGEN**		**137**
	1.	EMU-saldo	138
	2.	Investerings- en vervangingsplanning	139
	3.	Investeringsfonds en ZZL-gelden	141
	4.	Toezeggingen en moties	142
	5.	Strategische agenda colleges DUN	144

VOORWOORD

Voor u ligt al weer de laatste Begroting van deze raadsperiode. De Begroting 2022-2025 is opgesteld aan de hand van de in juni 2021 door de raad vastgestelde Kadernota 2022 en het lopende coalitieakkoord 2018-2022 *Urk mit Eenkanger.* Op basis van dit coalitieakkoord werken wij aan een krachtige gemeenschap en een krachtige overheid. Urk groeit sterk. Wij staan de komende jaren voor een enorme uitdaging om deze groei in goede banen te leiden en de Urker ambities waar te maken.

Tegenvallende en onzekere rijksbijdragen maken deze opgave niet eenvoudiger. De effecten van de huidige Coronacrisis op middellange en langere termijn zijn onzeker en nu nog moeilijk in te schatten en financieel te vertalen. Veel zal afhangen van het (financieel) beleid dat de rijksoverheid in de nieuwe regeerperiode inzet.

Ondanks deze ontwikkelingen blijft onze blik op de toekomst gericht en blijft het de ambitie om de doelstellingen van de gemeenteraad met plezier en toewijding te realiseren.

Coronacrisis
De Coronacrisis heeft een grote impact op onze inwoners. Velen zijn persoonlijk, maatschappelijk, sociaal, economisch of financieel direct getroffen. De afgelopen vele maanden hebben we ons met al onze mogelijkheden ingezet om onze inwoners en bedrijven zo goed mogelijk bij te staan en te ondersteunen. We hopen dat de versoepelingen zich verder doorzetten en er herstel op alle fronten plaats vindt.
De precieze gevolgen van de Coronacrisis zijn nu nog niet in te schatten. In de eerste tussenrapportage 2021, die u separaat aan de Kadernota 2022 is aangeboden, hebben wij een inschatting gemaakt van de financiële effecten voor 2021. In de tweede tussenrapportage van 2021 geven we hier een vervolg aan. Op dit moment is er nog geen beeld te geven van de structurele effecten. Ook de onlangs verschenen Septembercirculaire 2021, over de uitkering die wij van het Rijk ontvangen, geeft hier nog geen aanwijzingen voor. We hopen bij het opstellen van de Kadernota 2023 (juni 2022) hier meer zicht op te hebben.

Beleid
De Begroting 2022 is net als de Kadernota 2022 gebaseerd op de reeds eerder vastgestelde beleidsuitgangspunten. Gelet op het feit dat dit de laatste begroting voor de gemeenteraadsverkiezingen is, en de financiële krapte, zijn er voor 2022 en volgende jaren nauwelijks nieuwe beleidsontwikkelingen opgenomen, met uitzondering van de doorontwikkeling van de organisatie. De reeds geplande beleidsuitvoeringen voor 2022 en volgende jaren treft u aan bij de beschrijving van de programma's 'Urk mit eenkanger', 'Urk leert', 'Urk werkt', 'Urk leeft' en 'Urk verbindt'.

Urk groeit!
Gemeente Urk is één van Nederlands snelst groeiende gemeenten. Urk mag zich qua percentuele bevolkingsgroei meten met randstadregio's zoals Almere en Stadsgewest Utrecht. In de komende twintig jaar groeit het inwonertal van de gemeente Urk fors. Urk is op weg naar de 27.000 inwoners. De groei van de Urker bevolking is gekoppeld aan de groei van economie en werkgelegenheid. De groei van het aantal inwoners zorgt voor extra werkgelegenheid. Er is toenemende vraag naar huisvesting, onderwijs, zorg en voorzieningen. De ontwikkeling van de economie en de werkgelegenheid zijn uiteraard niet los van elkaar te zien. Het aantal vestigingen in de gemeente Urk is vanaf 2010 met 31% toegenomen. En het aantal banen met 39%.

Sociaal Domein
Omzien naar elkaar en zorg voor elkaar zijn de basis voor een goede sociale infrastructuur. Omzien naar elkaar lijkt in het DNA te zitten van onze burgers. En daar zijn we trots op! Toch staat de sociale cohesie ook op Urk onder druk. Urk groeit niet alleen, Urk verandert ook. Dat betekent dat we moeten blijven vernieuwen, innoveren en investeren in preventie en algemene voorzieningen. Daarbij is in het jeugdbeleid en de gezonde leefstijl het continueren van het IJslands Preventiemodel een belangrijk uitgangspunt. Door middel van Durf! proberen we gedragsverandering bij de jeugd te bewerkstelligen. Met voorzieningen als het integraal kindcentrum, de bibliotheek als cultuurdrager, het maatschappelijk werk en CJG en de welzijnsorganisatie Caritas investeren wij in de sociale infrastructuur. Door het wegvallen van het ziekenhuis in Lelystad wordt (nog) meer een verbinding gevraagd tussen de zorg en welzijn. Innovatieve ontwikkelingen op onderwijskundig gebied worden door ons ondersteund. Op deze manier leggen we verbindingen met diverse beleidsterreinen. Ook met die beleidsterreinen van andere afdelingen. Denk aan de ruimtelijke inrichting (speelruimten, sport en groen) en aan het vormgeven van de woonbehoeften van specifieke doelgroepen (vergrijzing, beschermd wonen). Een daarmee wordt een behoorlijk opgave in korte lijnen geschetst! Tel daarbij op dat de landelijke en regionale ontwikkelingen in het Sociaal Domein niet stil staan. Zo staan de invoering van het woonplaatsbeginsel, de nieuwe wet inburgering, de aanbesteding Jeugdhulp met Verblijf en de decentralisatie van Beschermd Wonen op stapel. Een integrale aanpak en een dynamisch budgetbeheer is noodzakelijk om het alles in goede banen te leiden. In de paragraaf verderop in de begroting wordt het alles verder uitgewerkt.

Omgevingswet
Naar verwachting treedt de Omgevingswet op 1 juli 2022 in werking. Aanvankelijk was de invoering beoogd op 1 januari 2021 maar het rijk heeft de invoering van de wet uitgesteld. De gemeente Urk volgt voor de implementatie van de Omgevingswet de lijst met minimale acties van de VNG (de zogenaamde roadmap). Het uitstel van de Omgevingswet geeft ons tijd om de minimale acties tijdig gereed te hebben en te oefenen met de nieuwe werkwijzen. Eén van de redenen om de invoeringsdatum te verschuiven, is juist om voldoende inregel- en oefentijd te hebben. De gemeentelijke Omgevingsvisie wordt in december 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. Momenteel worden ambtelijk verschillende voorbereidingen op de transitie naar één omgevingsplan getroffen. Wettelijk geldt er voor het opstellen van het omgevingsplan een overgangstermijn tot 2029. Er wordt geoefend met de nieuwe werkwijze voor vergunningverlening aan de Omgevingstafel. Ook wordt er gewerkt aan de benodigde aansluitingen op het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Tot slot, worden medewerkers via diverse trainingen en opleidingen gefaciliteerd bij het oefenen met de andere manier van werken die de Omgevingswet beoogd.

Duurzaamheid en klimaat
De komende jaren staat Urk voor een grote uitdaging op het gebied van Duurzaamheid. Op Urk werken wij aan vier thema's om de landelijke doelstelling van 95% CO2 reductie t.o.v. 1990 te behalen in 2050. Deze thema's zijn: Energie, Circulaire economie, Klimaatadaptatie en Mobiliteit. De energietransitie vraagt zowel om acties m.b.t. energiebesparing (isoleren/verduurzamen), de opwek van hernieuwbare energiebronnen als verwarming van gebouwen. Op het gebied van Circulaire economie werken wij de komende jaren aan circulair opdrachtgeverschap, scheiden van afvalstromen, circulaire bouw, circulaire verdienmodellen/productontwerp bedrijfsleven en voedselverspilling. Als gemeente willen wij een stimulerende en informerende rol vervullen.

Klimaatadaptatie richt zich op een viertal onderdelen; overstromingen, hitte, droogte en wateroverlast. Wij willen als Urk klimaatrobuust zijn, zodat de effecten van klimaatverandering zo min mogelijk schade aanbrengt aan onze samenleving. Hiervoor zijn actieve burgers en ondernemers noodzakelijk. Samen dienen wij ons grondgebied klimaatrobuust te ontwikkelen. Ook de manier waarop wij ons vervoeren zal veranderen. De hoeveelheid CO2-uitstoot is voor maar liefst 20% toe te schrijven aan Mobiliteit. Daarom is inzet op duurzame mobiliteitsvormen, een dekkende infrastructuur voor alternatieve energiebronnen en een duurzamer gebruik van vervoer noodzakelijk.

Economie
De Urker economie groeit weer volop en er komen mooie kansen voor het bedrijfsleven voorbij. Gelukkig zien we een goed herstel van de Coronacrisis. We blijven dan ook inzetten op het stimuleren van deze economische kansen. Dit doen we niet alleen, maar ook met ons bloeiende bedrijfsleven, de regio en provincie. Samenwerking is nu en in de toekomst van groot belang en de versterking van de regionale netwerken en samenwerkingsrelaties blijft daarom structureel onder de aandacht. Een mooi voorbeeld daarvan is de Regio Deal Noordelijk Flevoland.

Het nieuwe bedrijventerrein Port of Urk komt steeds dichterbij. Een toekomstbestendig bedrijventerrein worden waar ondernemers van Urk weer verder kunnen groeien. Naast de reguliere bedrijven van Urk, biedt dit extra kansen om o.a. het maritieme cluster verder te ontwikkelen. Om straks bedrijven een mooie plek te kunnen bieden op Port of Urk, wordt er een nieuw gronduitgiftebeleid ontwikkeld.

Naast alle kansen die onze ondernemers pakken, zijn er ook zorgen om de krappe arbeidsmarkt. Goed en passend personeel is steeds lastiger te vinden en dit heeft ook invloed op de economische groei van de bedrijven. De ondernemers worden volop uitgedaagd om hiermee om te gaan.

Regio Deal
Het Rijk heeft aan de regio Noordelijk Flevoland extra geld toegekend in het kader van de zogeheten Regio Deal Noordelijk Flevoland. Een belangrijk deel van dat geld gaat naar Urk. Het doel is het versterken van de maritieme positie van Urk en een oplossing te bieden voor de IJsselmeervisserij die in de knel zit. Inmiddels zijn de projecten die onderdeel maken van de Regio Deal vol in ontwikkeling en een enkele al in uitvoering (vouchers voor omscholing). De meeste investeringen zullen in dit en het komende jaar gedaan worden.
Voor het maritieme cluster Urk is er een zogenaamd boegbeeld en business develloper aangesteld om samen met de bedrijven goede innovaties tot ontwikkeling te laten komen.

Samenwerking
In het coalitieakkoord Urk mit Eenkanger is aangegeven dat wij ons actief inzetten om inwoners meer te betrekken bij het lokale beleid. Dat is belangrijk voor het versterken van draagvlak bij te nemen besluiten. Heldere communicatie en een goed verwachtingsmanagement is daarbij van belang. Nieuw beleid zoals de invoering van de Omgevingswet en de uitwerking op lokaal niveau van het klimaatakkoord kunnen niet zonder inbreng en draagvlak van onze inwoners en bedrijven.

Samenwerking met buurgemeenten, provincies, rijk, Europa en andere partijen is van belang voor het verstreken van Urk. Om onze regionale positie te versterken breiden we de samenwerking met de gemeenten Noordoostpolder en Dronten verder uit.

Onderwijs, sport en cultuur
In het kader van de groei van Urk hebben wij in de meerjarenbegroting extra geld opgenomen voor de bouw van een Brede School met een sporthal in de Zeeheldenwijk. Met meerdere partijen wordt overlegd over de invulling van dit gebouw dat multifunctioneel ingezet gaat worden. Het is de bedoeling dat ook de Obadjaschool hier speciaal onderwijs verzorgd. Het gebouw zal ruimte bieden voor onderwijs en buitenschoolse activiteiten en past in het totaal van maatschappelijke voorzieningen die we in de nieuwe wijk willen realiseren.

Iedereen moet kunnen meedoen in de samenleving. Maar te veel mensen hebben nog moeite met lezen, rekenen en het gebruiken van een computer of smartphone. Om mee te kunnen doen zijn deze vaardigheden wél nodig. Regionaal willen de Flevolandse gemeenten in de komende jaren vooral inzetten op een groter bereik van deze doelgroep door te focussen op de thema's 'taal en werk', 'taal en gezondheid', en 'taal en opvoeding'.

Verder is in de begroting een extra bedrag opgenomen voor cultuur. Hiermee versterken wij de basis onder de Urker cultuur en stimuleren initiatieven die door onze gemeenschap worden ontwikkeld.

Ondermijning
Aan de aanpak van georganiseerde criminaliteit en ondermijning wordt hoge prioriteit gegeven. Dit wordt beschreven in het Integraal Veiligheidsbeleid 2020-2023. Er wordt in dit verband samengewerkt met buurgemeentes en politie. Plaatselijk wordt dit projectmatig opgepakt middels het project Ondermijning en het project Weerbaar bestuur.

Openbaar vervoer
Het onderzoeksrapport van Platform 31 heeft aangegeven dat de aantrekkelijkheid van Urk voor wonen en werken achteruit dreigt te gaan vanwege de geografische ligging en "de lage kwaliteit van de OV-verbindingen naar en van Urk". De busverbindingen in Noordelijk Flevoland zijn inderdaad ontoereikend. Dat geldt zowel richting Lelystad als richting Zwolle. Wij blijven het onder de aandacht brengen bij het college van GS van Flevoland. Verder is Urk gebaat bij de komst van een spoorlijn. Hiervoor is door de gemeenteraad een motie aangenomen die pleit voor de aanleg van een nieuwe spoorlijn van Groningen naar Lelystad, met uiteraard een station Urk nabij de A6.

Bedrijfsvoering

Doorontwikkeling organisatie
Op Urk hebben we te maken met een sterke groei van het aantal inwoners, bedrijven, woningen, maatschappelijke instellingen en voorzieningen. Het beheer van de bestaande kern vraagt ook de nodige aandacht. De gemeente Urk heeft te maken met allerlei ontwikkelingen in de omgeving. Dat geldt ook voor de ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving. De organisatie van de gemeente Urk moet al deze ontwikkelingen kunnen blijven volgen. Voor de burgers, bedrijven en maatschappelijke instellingen is het belangrijk dat de dienstverlening op het vereiste niveau blijft. Er staat spanning op de ambities en op de formatie om die ambities te realiseren.

Om de basis op orde te brengen en de ambities van onze gemeente waar te maken is eind 2020 een doorontwikkeling van onze organisatie ingezet. Op meerdere onderdelen is versterking nodig om de ambities en lopende zaken te realiseren en te beheren. Daarbij is op basis van de ongeregeldheden eind 2020 en begin 2021 duidelijk geworden dat de formatie op de beleidsvelden Openbare Orde en Veiligheid en ook Communicatie ernstig tekortschiet. Urk heeft een bevolking die bovengemiddeld jonger is dan in andere gemeenten. Dit vereist specifieke inzet, onder meer op het gebied van jeugdhonken en horeca. De aanpak van ondermijning vraagt de komende jaren extra aandacht.
Ook op andere beleidsvelden blijkt de capaciteit te beperkt om het huidige beleid de komende jaren te continueren. In deze begroting is al een deel van het budget opgenomen voor versterking van een aantal beleidsvelden.

Voor de gemeente Urk blijft het moeilijk om functies met eigen werknemers in te vullen. Dat heeft te maken met de situatie op de arbeidsmarkt en de beeldvorming over Urk. Blijven investeren in de arbeidsmarktcommunicatie is nodig. Uitgangspunt blijft om de inzet van tijdelijk in te huren personeel zoveel mogelijk te beperken. Dit hangt samen met de vele ambities van de raad.

Voor een aantal werkzaamheden blijft een flexibele schil noodzakelijk. Denk daarbij aan het tijdelijk inzetten van specifieke deskundigheid, pieken in het werk, bij langdurige ziekte of moeilijk vervulbare vacatures.

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

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

Het informatiebeleidsplan 2020-2024 is in 2020 door de raad vastgesteld. Hiermee is de richting aangegeven voor de ontwikkeling van de informatievoorziening in deze periode. Via vaarroutes (ontwikkelsporen) en thema's is deze richting bepaald. Daarbij zijn er ook kaders meegegeven waarbinnen deze ontwikkeling moet plaatsvinden, ten aanzien van ICT-Infrastructuur, Informatiearchitectuur en de Governance. Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma vastgesteld. Ten aanzien van de uitgaven streven we ernaar om onder het landelijke gemiddelde te blijven.

Zaakgericht werken en archief
Het huidige informatiebeleid, de digitalisering en de (digitale) archivering stellen aanvullende eisen aan de omgang met informatie, informatiedragers en het bewaren daarvan. Het toezicht op het archief en de wijze van archivering van stukken gebeurt door de provincie. In 2019 is gestart met het implementeren van zaakgericht werken. Dit project loopt nog tot in 2022 door. Daarnaast zijn onlangs afspraken gemaakt met de provincie over het overdragen van oude archieven en het verder verbeteren van het archiefbeheer. Ook in 2022 vraagt dit nog extra inzet en aandacht.

Financieel
Wij zijn erin geslaagd een begroting op te stellen die structureel en reëel in evenwicht is conform de voorschriften van onze toezichthouder. Dat neemt niet weg dat er spanning staat op de ambities en op de formatie om die ambities te realiseren. De inhoud van de portemonnee van Urk is begrensd.

Het financiële meerjarenperspectief is geactualiseerd op basis van reeds genomen besluiten, wettelijke verplichtingen en de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds op basis van de Septembercirculaire 2021. Om in 2025 tot een structureel sluitend saldo te komen is behoedzaam ingezet op de verwachte herijking van het Gemeentefonds.

De actualisatie leidde tot een beter meerjarenperspectief dan we in de Kadernota 2022 verwachtten. We ontkomen er echter niet aan om in 2024 een aanvulling te doen vanuit onze algemene reserve.

De begroting en de meerjarenraming 2022-2025 zijn sluitend. Wel is er een hoge schuldpositie als gevolg van de hoge investeringen voor gronden ten behoeve van de woningbouw. Naar verwachting blijft die schuldpositie voorlopig hoog aangezien er de komende jaren fors geïnvesteerd wordt in het nieuwe bedrijventerrein. We houden de vinger aan de pols bij de financiële ontwikkelingen van deze grote projecten.

Tot slot
Urk is een gemeente waar het fijn wonen en werken is. Samen met onze inwoners en het bedrijfsleven zetten wij ons in voor de toekomst van Urk. Dit vraagt van iedereen betrokkenheid. Daarbij mogen wij niet vergeten dat we de vele voorrechten, de welvaart en de genade dagelijks van de Heere God ontvangen. Het past ons dan ook de Heere God daarvoor te danken en om Zijn zegen te bidden over al het werk binnen onze gemeenschap, op wat voor terrein dan ook, nu en in de toekomst.

Burgemeester en Wethouders van Urk,

C.H. van den Bos, burgemeester

C.J.M. Swart, gemeentesecretaris

INLEIDING

De begroting 2022

Voor u ligt de begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2025. Een begroting met aandacht voor doelstellingen, (beleids-)indicatoren en bijbehorende activiteiten.

De programmabegroting kent een aantal vaste elementen. Belangrijk is om met het lezen van de leeswijzer te beginnen. Hierin is uiteengezet hoe de begroting het best gelezen kan worden. Binnen de programma's is een onderverdeling in deelprogramma's gemaakt.

Het tot stand brengen van de begroting conform de nieuwe richtlijnen BBV was een intensieve klus. Het formuleren van beleidsdoelstellingen en bijbehorende indicatoren vergt tijd en zorgvuldigheid. Het is een uitdaging om samenhang aan te brengen tussen de verschillende doelstellingen. Er is zoveel mogelijk geprobeerd doel en activiteit te matchen.

De bedoeling van de programmabegroting is dat de gemeenteraad heel concreet formuleert wat hij via het programma tot stand wil brengen. Daarmee geeft de raad het college een opdracht mee voor het komende jaar. Tevens is het voor de raad mogelijk om, met de in de loop van het jaar beschikbaar komende stuurinformatie, het te realiseren beleid te volgen en bij te sturen. Per programma wordt antwoord gegeven op de "2 W-vragen":

1. Wat willen we bereiken? (doelstellingen)
2. Wat gaan we ervoor doen? (maatregelen, beleid, bestuursakkoord, producten)

De "3e W-vraag" is ondergebracht in hoofdstuk 3.4.

3. Wat mag het kosten? (programmakosten)

Van planning tot control

De programmabegroting maakt deel uit van een reeks beslismomenten voor de raad in de cyclus van planning en control. Met de behandeling van de kadernota geeft de raad het college de kaders mee voor de nieuw op te stellen meerjarenbegroting. De kadernota wordt opgesteld als voorzet voor de discussie in de raad. Deze nota bevat richtinggevende uitspraken die kunnen worden beoordeeld, overgenomen, verworpen en aangevuld. Zo nodig worden uitspraken expliciet vastgelegd in moties. De te stellen kaders zijn uiteraard sterk afhankelijk van de financiële situatie van de gemeente Urk en de bestuurlijke prioriteiten van de raad zoals deze zijn vastgelegd in de strategische kaart van de raad en het collegeprogramma. Veel ligt al vast in de besluitvorming door de raad in het verleden. Ter verduidelijking is het instrumentarium van de raad hieronder weergegeven.

Instrumentarium	Vaststellingsmoment	Doel
1. Kadernota 2022-2025	24 juni 2021	Richtinggevend en kaderstellend
2. **Programmabegroting 2022-2025**	**11 november 2021**	**Taakstellend**
3. 1e Tussenrapportage 2022	juni 2022	Control en verantwoording
4. 2e Tussenrapportage 2022	december 2022	Control en verantwoording
5. Jaarrekening 2022	juni 2023	Control en verantwoording

Uitgangspunten

Algemeen:
Binnen het raam van de kadernota, kan de begroting in het meerjarenperspectief structureel sluitend worden aangeboden, overeenkomstig artikel 189, lid 2 van de gemeentewet.

Bevolkingsgroei annex ruimtelijke ontwikkeling:
De ontwikkeling van basisgegevens inwoners en woningen is onder andere bepalend voor de Uitkering gemeentefonds en Onroerend zaakbelasting (OZB). Vooral van de Uitkering gemeentefonds omdat een groot deel van de verdeelmaatstaven daarvan zijn afgeleid. Hoewel de woonvisie voor wat betreft de woningbouwontwikkeling uitgaat van 95-130, wordt in het financieel meerjarenperspectief van 100 uitgegaan.

Inwoners en woonruimten	2021			prognose: 100 won.pj. 232 inw.pj.		
per 1 januari	werkelijk	begroot	2022	2023	2024	2025
Inwoners volgens CBS en prognose cluster bevolking	21.231	21.350	21.450	21.685	21.920	22.160
Woonruimten volgens CBS	6.763	6.763	6.863	6.963	7.063	7.163

Prijs- en loonontwikkeling:
Voor de nieuwe jaarschijf 2024 is op basis van de vermelding in de meicirculaire een loonstijging van 1,6% en een prijsmutatie van 1,7% voorzien.

Uitkering gemeentefonds:
De Septembercirculaire 2021 is in deze begroting verwerkt.

Reeds verwerkt in de begroting:
Als gevolg van de besluiten bij de kadernota 2022 zijn de volgende bedragen in de begroting 2022 e.v. verwerkt.

Pro.	Besluiten	Beleid	2022	2023	2024	2025
1	Schuldhulpverlening	wettelijk	20.000	30.000	45.000	45.000
3	Omgevingswet (implementatie-/uitvoeringskosten)	wettelijk		94.500	85.500	76.500
4	Evenementenbudget	nieuw	21.000	21.000	21.000	21.000
4	Uitbreiding formatie OOV (B&W mrt2021)	nieuw	122.000	122.000	20.254	20.254
4	Dienstauto handhaving	nieuw	6.750	6.750	6.750	6.750
4	Uitbreiding formatie handhaving (Raad sept2020)	nieuw	135.000	135.000	135.000	135.000
4	Formatie duurzaamheid	nieuw	53.500	53.500	53.500	53.500
5	Wet op Banenafspraak	wettelijk		50.000	50.000	50.000
5	Uitbreiding formatie Communicatie	nieuw	122.000	122.000	20.254	20.254
5	Trendmatige ontwikkeling ICT	nieuw	40.000	26.900	14.400	2.500
5	Informatieveiligheid	nieuw	10.000	10.000	10.000	10.000
5	Optimalisatie lokale ICT-infrastructuur	nieuw	35.000			
5	Vervanging audiovisuele middelen	nieuw				52.000
5	Uitvoeringsplan "Archief op orde"	nieuw	9.400	9.400	9.400	9.400
5	Recruitment in DUN-verband	nieuw	20.000	20.000	20.000	20.000
			594.650	**701.050**	**491.058**	**522.158**

Resultaat begroting

De begroting is opgesteld op basis van de Kadernota 2022. Na het vaststellen heeft zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan. Allereerst is het saldo van de Kadernota geactualiseerd naar de laatste inzichten. Dit leverde een positief resultaat op. Daarnaast zijn ook de gevolgen van de Septembercirculaire 2021 in het begrotingssaldo verwerkt. Ook de verwerking van de Septembercirculaire leidt tot een aanzienlijke verbetering van het saldo, waardoor een sluitende begroting ontstaat in 2022. Ook de begrotingsjaren 2024 en 2025 zijn sluitend. Alleen in het jaar 2023 ontstaat nog een tekort van ruim € 3 ton dat onttrokken dient te worden uit de Algemene reserve. Ten opzichte van de Kadernota 2022 is de onttrekking aan de Algemene reserve gedaald van ruim € 2,2 miljoen naar € 3 ton en zijn met uitzondering van 2023 alle jaren structureel sluitend.
De ontwikkelingen in het financieel perspectief geven tevens invulling aan de motie van de raad zoals deze bij de behandeling van de Kadernota 2022 door de gehele raad is ingediend. De begroting is structureel in evenwicht en de inzet van de algemene reserve is aanzienlijk verminderd.

Herijking Gemeentefonds
In de Begroting 2022 is evenals in de Kadernota 2022 voor de jaren 2023 tot en met 2025 heel voorzichtig geanticipeerd op de herijking van het Gemeentefonds. Het huidige voorstel voor de herijking leidt tot een voordeel voor onze gemeente van € 140 per inwoner. In de begroting wordt in de jaren 2023 tot en met 2025 uitgegaan van een inzet van respectievelijk € 15, € 30 en € 45.
Over de inzet van de herijking is op ambtelijk niveau contact geweest met onze toezichthouder, de provincie. Hoewel de provincie met ons van mening is dat de herijking waarschijnlijk in 2022 definitief zal worden vastgesteld, is aangegeven dat de keuze van Urk, gevolgen heeft voor de beoordeling van het toezicht en hier een opmerking over zal worden gemaakt in de toezichtbrief. De Begroting sluit in 2022 structureel en draagt bij dat wij niet onder preventief toezicht worden gesteld.

De financiële afwijkingen ten opzichte van de Kadernota 2022 worden hieronder weergegeven, resulterend in het begrotingssaldo van deze Begroting 2022.

Omschrijving ("-" is positief)	2022	2023	2024	2025
Saldo Kadernota (vastgesteld door Raad)				-55.249
Correcties wegens nader inzicht				
* Uitkering gemeentefonds	-223.712	-186.755	-51.657	-114.764
* OZB-opbrengst	-3.005	-6.065	-9.176	-3.164
* stelpost areaal openbare ruimte				-886
* vervanging audiovisuele middelen; structureel sparen i.p.v. incidenteel vervanging in 2025	17.300	17.300	17.300	-34.700
* minder nodig voor prijsmutatie dan totale raming				-4.027
Septembercirculaire 2021 gemeentefonds	-845.119	-367.465	-320.086	-449.239
Verlagen reserveonttrekking	1.054.537	542.985	301.946	
De correcties op de kadernota en de uitkomsten september circulaire zorgen voor een lagere onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de begrotingstekorten.				
Diverse niet nader toegelicht	**0**	**0**	**0**	**-3.691**
Begrotingssaldo volgens werkbegroting	**0**	**0**	**-61.673**	**-665.720**

Algemene uitkering Sept. Circulaire 2021 (incl. herstelde UP's)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Sept circulaire 2021	26.273.151	28.294.059	26.515.120	27.063.220	27.864.667
Geraamd in begroting	25.892.865	25.910.701	26.128.235	26.725.969	27.400.733
Bruto saldo (- = voordelig)	**-380.285**	**-2.383.359**	**-386.885**	**-337.250**	**-463.934**
Taakbudgetten (zie hieronder)	441.754	1.538.340	19.420	17.165	14.695
Netto saldo	61.469	-845.019	-367.465	-320.086	-449.239

De accressen zijn in alle jaren opwaarts bijgesteld en werken structureel en cumulatief door. De uitkeringsbasis neemt toe door een grotere stijging dan tot nu toe aangenomen van het aantal huishoudens in de oudere leeftijdsgroep. In de latere jaren wordt het veroorzaakt door een daling van het aantal bijstandsontvangers. De opschalingskorting werd al eerder voor de jaren 2020 en 2021 al incidenteel teruggeboekt. Daar wordt nu jaar 2022 ook aan toegevoegd.

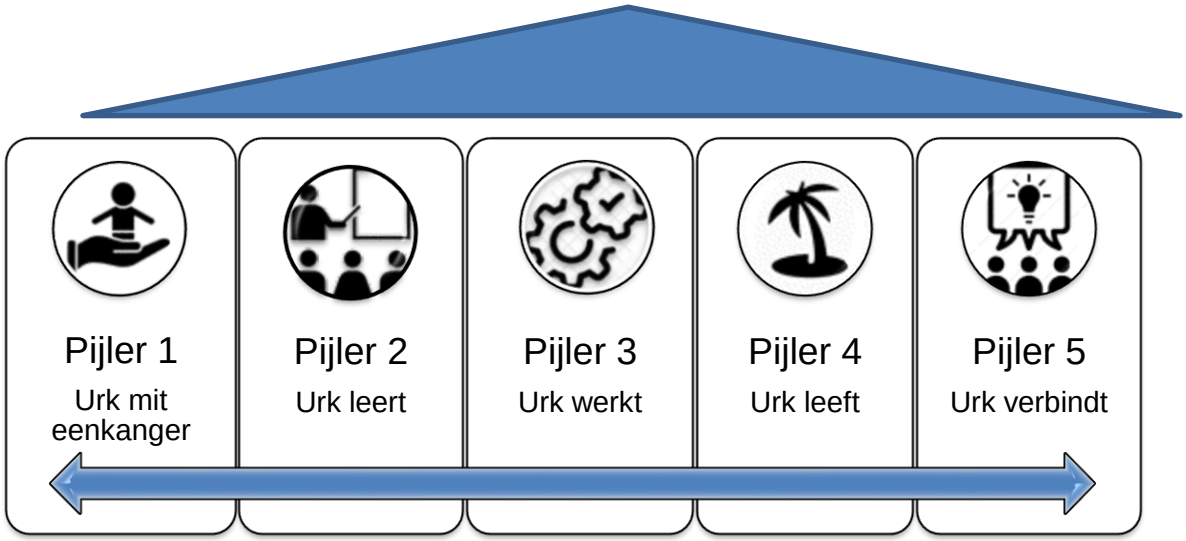
Nieuwe taakbudgetten uit deze circulaire

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	108.383				
Uitvoering en implementatie Breed offensief	6.742				
Europese richtlijn energieprestatie gebouwen	1.848				
Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden	67.264				
Buurt- en dorpshuizen (compensatie corona)	8.497				
Lokale cultuur (compensatie corona)	53.218				
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		1.487			
Impuls re-integratie (compensatie corona)		4.388			
Gemeentelijk schuldenbeleid (compensatie corona)		16.34			
Bijzondere bijstand (compensatie corona)		8.171			
Landelijke structuur interventieteams		1.036	1.094	1.154	1.210
Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang		5.343	5.436	5.535	5.662
Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen		5.725	5.799	5.883	6.012
Jeugdzorg (incidenteel); gecorrigeerd met aandeel AD		1.482.			
383 Inburgering (IU)		13.04	7.091	4.593	1.812
Reservering ten behoeve van BCF mei 2022	195.801				
Totaal taakmutaties	441.754	1.538.	19.42	17.165	14.695

LEESWIJZER

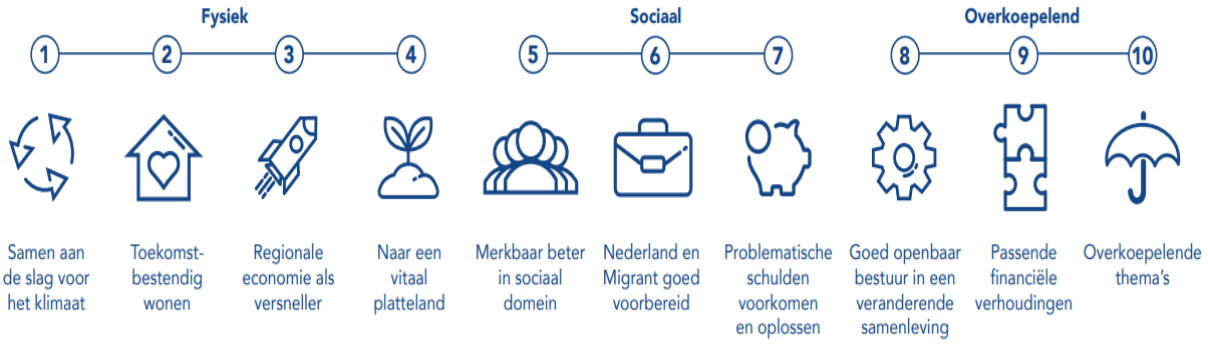
In deze leeswijzer leiden wij u stapsgewijs door de verschillende onderdelen van de programma-begroting. Allereerst gaan we in op deel 1 programma´s, waarna vervolgens wordt ingegaan op de paragrafen (deel 2), de financiële begroting (deel 3) met aansluitend de bijlagen.

PROGRAMMA´S (deel 1)
In de programma´s gaat de aandacht uit naar doelstellingen, beleidsindicatoren en daaraan gekoppelde concrete activiteiten en middelen. Gekozen is om de benaming van de vijf programma's gelijk te houden aan de vijf pijlers. In onderstaande schema zijn de vijf pijlers visueel weergegeven. Aan de hand van deze vijf pijlers wordt gestalte gegeven aan de groei en verandering van Urk. De vijf pijlers staan in verbinding met elkaar. Opgaven kunnen effect hebben op meerdere pijlers.



Wettelijke ontwikkelingen
Hier worden de ontwikkelingen in de wet- en regelgeving weergegeven die de aandacht (moeten) hebben en die van invloed zijn op één of meerdere beleidsterreinen.

Maatschappelijke opgaven
Samen meer bereiken als één overheid. Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen. Alleen ga je sneller, maar samen bereik je meer. Dat is het uitgangspunt van het Interbestuurlijk Programma (IBP) dat deze kabinetsperiode start. Een gezamenlijke bestuurlijke aanpak die past bij de aanpak van maatschappelijke opgaven van deze tijd. Hieronder zijn tien opgaven schematisch weergegeven.



	Opgave	Toelichting
Fysiek	1. Samen aan de slag voor het klimaat	door onder meer een CO2-reductie tot 49 % in 2030 en circa 50.000 nieuwbouwwoningen per jaar aardgasvrij op te leveren in 2021 en 30.000-50.000 bestaande woningen per jaar aardgasvrij te maken of 'aardgasvrij-ready'. Bij de inrichting van het land moet rekening gehouden worden met klimaatverandering.
	2. Toekomstbestendig wonen	door onder meer sloop en transitie van woningvoorraad, bestrijding van leegstand en meer kansen op de woningmarkt voor kwetsbare groepen.
	3. Regionale economie als versneller	door meer nadruk te leggen op de regionale omstandigheden voor het bereiken van ambities.
	4. Naar een vitaal platteland	door onder meer te zorgen voor duurzame landbouw zonder ongewenste risico's voor de leefbaarheid van boeren, burgers en milieu.
Sociaal	5. Merkbaar beter in het sociaal domein	door onder meer extra in te zetten op de aanpak van eenzaamheid, kindermishandeling, huiselijk geweld en verwarde personen wordt voorkomen dat kwetsbare groepen binnen verschillende interventies van zorg en straf tussen wal en schip raken. Hiermee kunnen kwetsbare groepen naar vermogen meedoen in hun eigen vertrouwde omgeving en verminderen we (herhaald) slachtofferschap en daderschap.
	6. Nederland en Migrant goed voorbereid	door een flexibeler asielstelsel, snellere terugkeer van migranten zonder verblijfsrecht en verbetering van het taalniveau en de arbeidsparticipatie van nieuwkomers.
	7. Problematische schulden voorkomen en oplossen	door onder meer beginnende schulden eerder te signalen en gemeenten meer mogelijkheden te geven om kosten van het beschermingsbewind te beheersen.
Overkoepeld	8. Goed openbaar bestuur in een veranderende omgeving	door onder meer een integrale aanpak van multiproblematiek in ondermijningsgevoelige gebieden, het benutten van kansen door digitalisering en het openbaar maken van informatie, en de democratie weerbaarder te maken en decentrale volksvertegenwoordigers en bestuurders beter te ondersteunen.
	9. Passende financiële verhoudingen	door onder meer toezicht te vernieuwen, totale rijksuitgaven als basis te hanteren voor een goede normeringssystematiek, en knelpunten in de fiscale regelgeving te inventariseren.
	10. Overkoepelende thema's	die gaan onder meer over krimp- en grensregio's, het aansluiten van de Nationale Omgevingsvisie op de bestaande Omgevingsvisies, en samenwerking op EU-dossiers.

In het licht van trends en ontwikkelingen en het gegeven dat Urk een groeigebied is, zijn er acht belangrijke opgaven voor Urk geïdentificeerd.

1. Goed schaken op twee borden: groei accommoderen én verbeteren
2. De economie verder verstevigen en ruimte creëren voor (nieuw) ondernemerschap
3. Verbeteren van de bereikbaarheid
4. Het bestrijden van ondermijning
5. Versnellingen en intensiveringen in de duurzaamheidstransitie
6. Samenhang en samenwerking in de regio versterken
7. Borging en implementatie wettelijke ontwikkelingen Sociaal Domein (bijv. nieuwe wet Inburgering, resultaatgerichte bekostiging, invoering woonplaatsbeginsel)
8. Continuering en uitbouw van IJsland Preventie #Durf!

Wat willen we bereiken?
In de raadsperiode ligt de focus (nog meer) op de maatschappelijke effecten. Per pijler zijn de maatschappelijke effecten weergegeven. Naast het (nader) benoemen van effecten is het meetbaar maken een vereiste. Het sturen op maatschappelijk effecten en ze van de grond krijgen is niet eenvoudig. Het vraagt tijd, zorgvuldigheid en afstemming. Het is een continue proces en uitdaging om samenhang aan te brengen tussen de verschillende doelstellingen. Er is zo veel mogelijk geprobeerd doel en activiteit te matchen. Activiteiten dienen een bijdrage te leveren aan de gewenste maatschappelijke doelstellingen. Zo heeft de ontwikkeling van Zeeheldenwijk als uiteindelijk doel de inwoners een fijn woon- en leefgenot te bieden. En zo wordt voor het bevorderen van de economische bedrijvigheid en werkgelegenheid in een circulaire economie een buitendijkse haven met aangrenzend bedrijventerrein aangelegd.

Wat gaan we daarvoor doen?
Hier gaan we in op beleidsuitvoeringen (BU's) die in 2022 de hoogste prioriteit krijgen. Zij zullen gedurende het boekjaar nauwlettend worden gevolgd. Veel van deze BU's komen vanuit het coalitieakkoord 2018-2022. Niet alle beleidsuitvoeringen zijn in de planning weggezet. Bovendien zijn niet voor alle zaken financiële middelen voorhanden. Per BU wordt één van de zes fasen vermeld die in uitvoering wordt nagestreefd dan wel te bereiken.

Beleidsindicatoren
Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2017 zijn provincies en gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de programmaverantwoording in het jaarverslag, de Maatschappelijk effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Voor gemeenten is een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:

- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op Maatschappelijk effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;
- er worden bestaan de bronnen gebruikt;
- de indicatoren worden regelmatig door de bronnen gepubliceerd;
- voor de indicatoren met betrekking tot het 'sociaal domein' is aangesloten bij de reeds bestaande 'Gemeentelijke monitor sociaal domein'.

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

PARAGRAFEN (deel 2)
De paragrafen geven gebundeld informatie over bepaalde thema's, die anders té gefragmenteerd aan de orde zouden komen. Deze informatie wordt voor zowel bestuurders als toezichthouders van belang geacht om de financiële positie van de gemeente te kunnen beoordelen. Een zevental paragrafen is verplicht voorgeschreven door het Besluit Begroting en Verantwoording, namelijk: weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, treasuryparagraaf, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en lokale heffingen. De paragraaf Decentralisatie rijkstaken wordt aangehouden totdat het implementatieproces Sociaal domein naar tevredenheid is geoptimaliseerd.
In de paragraaf Interbestuurlijk Toezicht Flevoland is voor een vijftal toezichtdomeinen het verwachte toezichtregime over 2022 weergegeven met daarbij te ondernemen activiteiten genoemd. In deze begroting zijn 2 paragrafen (I&A en Omgevingswet) toegevoegd. Het is van belang dat college en raad de planning en uitvoering van deze drie thema's nauwlettend kunnen volgen en daar waar nodig bij te sturen.

FINANCIËLE BEGROTING (deel 3)
Via de vaststelling van de begroting autoriseert uw raad het college tot het doen van uitgaven. Gezien het belang van een goed inzicht in de baten en lasten, de financiering, de reserves en voorzieningen en het investeringsplan is gemeend een apart deel (3) hieraan te wijden.
Er is gekozen om de kosten van alle programma´s onder te brengen in deel 3.3. Dit is ook het niveau waarop uw raad de baten en lasten accordeert. In het overzicht wordt het resultaat na bestemming weergegeven en de daarin begrepen reservemutaties afzonderlijk in beeld gebracht.
De begroting is opgesteld op basis van de kadernota 2022 en aanvaard beleid tot en met de 1e tussentijdse rapportage 2021, welke in de junivergadering is behandeld. De financiële toelichting is op hoofdlijnen en verklaart het verschil tussen het programmasaldo van de begroting 2022 en de begroting 2022 <u>ná</u> wijziging. De verschillen spitsen zich vooral toe in verschuiving van de urenramingen op basis van de afgesproken prioriteiten en het effect van incidentele mutaties uit begrotingswijzigingen 2022 op de jaarschijf 2022.

BIJLAGEN
Het is een voorschrift om een overzicht van het EMU-saldo op te nemen in de begroting. In bijlage 2 is in de investeringslijst per programma opgenomen. In deze lijst staan de investeringen die in 2022-2025 zijn gepland of uitgevoerd kunnen worden. Verder treft u in bijlage 3 de overzichten Investeringsfonds en ZZL-gelden. In bijlage 4 is de lijst met toezeggingen en moties bij de behandeling van de kadernota 2022 opgenomen. De strategische agenda met de gezamenlijke ambities van de colleges van de gemeenten Dronten, Urk en Noordoostpolder (DUN) is opgenomen in bijlage 5.

TRENDS EN ONTWIKKELINGEN

Het onderzoeksbureau Platform31 heeft voor de Flevolandse gemeenten een onderzoek verricht naar de gemeenschappelijke uitdagingen en de daar aan gekoppelde gezamenlijke strategische positionering verricht. In het onderzoeksrapport zijn de belangrijkste trends en ontwikkelingen op het gebied van demografie, economie, in het sociale domein, wonen en ruimte, duurzaamheid en bestuur belicht en ingekleurd met specifieke kenmerken van Urk. In onderstaand schema zijn ze beknopt uiteengezet.

Demografische trends en ontwikkelingen	- sterke groei bevolking - géén ontgroening (0-20 jarigen stijgt met 4 % de komende 20 jaar) - géén krimp van de potentiële beroepsbevolking - sterke natuurlijke aanwas én vergrijzing

Wijzigende economische structuur en arbeidsmarkt	- groei beroepsbevolking geeft Urk goede kansen - economie wordt een zandlopereconomie - praktisch opgeleiden biedt kansen - de flexibiliteit, het aanpassingsvermogen en kwaliteit van het arbeidsaanbod (o.a. door permanente educatie) is de sleutel voor een goede economische ontwikkeling

Transformeren en innoveren in het sociale domein en sociale tweedelingen, kunnen meedoen of afhaken, kunnen rondkomen e.d.	- beperkte sociale problematiek - bijna iedereen doet mee - grote mate van sociale cohesie - nauwelijks onbenut potentieel - hooguit kwetsbare positie voor lagere administratieve middengroep (MBO-niveau) - niet zozeer voor de praktisch opgeleiden (zeker niet in technische beroepen)

Ruimte en wonen	- sterke groei van aantal huishoudens (43%) - beperkte groei aantal paarhuishoudens (19%) - zeer sterke groei aantal eenpersoonshuishoudens (100%), vooral ouderen - quality of living en kwaliteit/variatie woningvoorraad steeds belangrijker

Ingrijpende duurzaamheidstransitie	- realiseren Parijse doelstellingen - wonen, werken, recreëren, verplaatsen, produceren en consumeren gaan ingrijpend veranderen - leidende rol gemeente en bestuur noodzakelijk

Bestuurlijke trends en ontwikkelingen	- van tijdperk van veranderingen, naar veranderingen van tijdperken - transformeren, experimenteren, innoveren en vernieuwen cruciaal om te komen tot goed beleid - ander beleid vergt lef, overwinnen weerstanden en gevestigde belangen - versterken bestuurskracht, ontwikkelen organisatie en eisen IBT - voldoende oog voor ondermijning noodzakelijk

PROGRAMMA´S 1

1.1 Urk mit eenkanger

1.2 Urk leert

1.3 Urk werkt

1.4 Urk leeft

1.5 Urk verbindt

URK MIT EENKANGER | 1.1

Inhoud en doelstelling
De sociale infrastructuur op Urk staat. De toegang tot ondersteuning is laagdrempelig en integraal. Belangrijk is dat de ondersteuning die de inwoner ontvangt, ook helpt.

Urk kent een krachtige basis van informele zorg met veel vrijwilligers, mantelzorgers en inzet vanuit de kerken. De cultuur is sterk op gemeenschap gericht, waarbij meedoen en werken de norm is. Het omzien naar elkaar leidt tot een haast organisch vangnet voor de meest kwetsbaren in de samenleving. Dit sterke punt is – zoals overal - ook een kwetsbaar punt. Veranderingen in de samenleving roepen de vraag op of de kracht van Urk duurzaam is naar de toekomst toe.

Urk groeit de komende jaren van 21.000 tot 27.000 inwoners in 2040. De helft van de bevolking is onder de 25 jaar en blijft grotendeels op Urk wonen. Het blijft dan een uitdaging om ondanks de groei de betrokkenheid vast te houden en blijvend te werken aan een gezonde en positieve samenleving.

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

Gemeente Urk
- Het welzijn van de inwoners. Niemand mag buiten de boot vallen, maar zorg moet toegankelijk zijn voor iedereen die het zo hard nodig heeft;
- Manifest Waardig Ouder worden;
- Gezonde leefstijl.
- Borging en implementatie wettelijke ontwikkelingen (opgave 7)
- Continuering en uitbouw van IJslands Preventie #Durf (opgave 8)

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)	B/K
Op Urk is de basis op orde	1. IJslands preventiemodel #Durf!	2022-2025	Realisatie	B
	2. Sportakkoord op zoek naar activiteiten	2022	Afsluiting	B
	3. Opstellen lokaal preventieakkoord	2022	Afsluiting	B
	4. Doorontwikkeling jeugdwerk en verslavingszorg	2022	Afsluiting	B
We passen op elkaar	5. Sluitende keten Geweld hoort nergens thuis	2022-2023	Realisatie	B
	6. Inrichten van efficiënte en effectieve Jeugdbeschermingsketen	2022-2023	Voorbereiding	B

Helpen waar nodig	7. Aanbesteding taken Sociaal Domein	2022	Afsluiting	B
	8. Beleidskader WMO / Jeugdzorg	2022	Afsluiting	B
	9. Implementatie Nieuwe Inburgeringswet	2022-2023	Realisatie	B
	10. Cliëntondersteuning Participatie vormgeven	2022	Afsluiting	B
	11. Keten (nog meer) op orde in de Jeugd GGZ	2022-2023	Realisatie	B
	12. Samenwerking Jeugdhulp met Verblijf op basis van NvO	2022	Afsluiting	B
En blijven in verbinding	13. Faciliteren campagne vaccinatiegraad (regionaal/lokaal)	2022	Afsluiting	B
	14. Sociaal Domein in de Omgevingswet	2022-2023	Realisatie	B

NB: Het Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2022 wordt in het 4e kwartaal 2021 opgesteld. Mogelijke wijzigingen kunnen nog hieruit voortvloeien.

► BELEIDSINDICATOREN

	Urk			NL		
Indicator	**2020**	**2021**	**2022**	**2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Demografische druk	86,1%	85,0%		70%	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS
Bijstandsuitkeringen	13,5			46	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	84			202	Het aantal re-integratie-voorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	CBS
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	350			650	Het aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in armoede (2019)	2%			6%	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	CBS
Jongeren met jeugdhulp	6%			10,3%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	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	1,4%			1,1%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermings-maatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS

URK LEERT 1.2

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Interbestuurlijk Programma
- Nederland en Migrant goed voorbereid (opgave 6)
- Problematische schulden voorkomen en oplossen (opgave 7)

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

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)	B/K
Behouden arbeidspotentieel	1. Maritieme Campus (Regio Deal NF)	2022-2023	Realisatie	B
	2. Voucherregelingen (Regio Deal NF; 2e tranche)	2022	Afsluiting	B
	3. Lokale Human Capital Agenda	2022-2023	Voorbereiding	B
Op Urk is de basis op orde	4. Schoolgebouw Zeeheldenwijk	2022-2023	Ontwerp	B

► BELEIDSINDICATOREN

	Urk			NL		
Indicator	**2020**	**2021**	**2022**	**<2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Jeugdwerkeloosheid (jaar 2019)	1,0%			2,0%	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) % (jaar 2019)	1,7%			1,7%	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim (jaar 2018)	0,0			1,9	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim (jaar 2018)	45			26	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO

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

We werken aan versterking van de economie en werkgelegenheid van Urk. We richten ons daarbij op versterking van de bestaande economische structuur én investeren in nieuwe kansrijke economische sectoren. Maritieme sector en 'Urk is vis' zijn daarbij de speerpunten. Doel daarbij is om voldoende werkgelegenheid te kunnen bieden aan al onze inwoners, ongeacht opleidingsniveau en zowel nu als in de toekomst.
Bij een groeiende gemeente horen ook voldoende goede voorzieningen en een toeristische infrastructuur, die Urk aantrekkelijk maken voor bedrijven, bewoners en bezoekers. De verwachte bezoekersgroei moet goed worden gefaciliteerd en we willen zorgen voor een aantrekkelijke, gastvrije, persoonlijke en schone gemeente. Een gezond woon-, leef- en vestigingsklimaat hoort daarbij.

Het ruimtelijk ontwikkelen en (her)inrichten) van het grondgebied op basis van de groei en samenstelling van de bevolking en bedrijven. Revitalisering van bestaande bedrijventerreinen en herontwikkelingen in de woningbouw vinden plaats in goed overleg met het bedrijfsleven en onze inwoners.
Er wordt hard gewerkt aan de realisering van Port of Urk, bestaande uit de maritieme servicehaven (provincie) en het aanliggende bedrijventerrein (gemeente). In de nieuwe economische visie, welke in 2022 gereed zal zijn, zal o.a. visie op Port of Urk en de samenhang met de regio geschetst worden.

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

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

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)	B/K
Voldoende en passende vestigingsruimte (kwantiteit en kwaliteit)	1. Haven Port of Urk (inpassingsplan MSNF)	2022-2025	Realisatie	B
	2. Bedrijventerrein Port of Urk	2022-2041	Realisatie	B
	3. Herontwikkeling locatie Westgat	2022	Afsluiting	B
	4. Herontwikkelingslocatie Lemsterhoek	2022-2023	Realisatie	B
	5. Herhuisvesting supermarkt Boni	2022-2023	Realisatie	B
Sterk ondernemings- en vestigingsklimaat	6. Sluis Kornwerderzand	2022-2023	Voorbereiding	B
	7. Herstructurering IJsselmeervisserij (Regio Deal NF)	2022-2023	Realisatie	B
	8. Nota Economische Zaken	2022	Afsluiting	B
Innovatief en duurzaam	9. Verduurzaming bedrijventerrein en innovatie (Regio Deal NF)	2022-2023	Ontwerp	B
	10. Nota strategische verwervingen	2022	Afsluiting	B
	11. Nota kostenverhaal - nota bovenwijkse voorzieningen	2022	Afsluiting	B

► BELEIDSINDICATOREN

	Urk			NL		
Indicator	**2020**	**2021**	**2022**	**2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Banen	864,8			795,9	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Vestigingen	131,3			135,2	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	76,6%			68,4%	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Functiemenging	62,9%			53,2%	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	LISA

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

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

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

Op Urk werken we samen aan een omgeving waar mensen veilig zijn en zich veilig voelen. Bestrijden van ondermijning is een serieus aandachtspunt.

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

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

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)	B/K
Voldoende en passende woningaanbod	1. Oranjewijk	2022-2024	Realisatie	B
	2. Zeeheldenwijk (fase 1)	2022-2024	Realisatie	B
	3. Huisvesting arbeidsmigranten	2022-2023	Initiatief	
	4. Bijdrage Urk in het kader extra 100.000 woningen (motie Koerhuis)	2022-2050	Initiatief	
	5. Visie herontwikkeling locatie Noorderzand	2022	Realisatie	B
	6. Actualisatie woonvisie	2022	Afsluiting	B
Leefbare, veilige en duurzame omgeving	7. Implementatie Nieuwe Omgevingswet	2022-2029	Voorbereiding	K
	8. Warmtenet Zeeheldenwijk	2022-2024	Voorbereiding	B
	9. Brandweerkazerne	2022-2023	Voorbereiding	B
	10. Doorontwikkeling afvalinzamelingsysteem i.c.m. stabilisering afvalstoffenheffing	2022-2023	Realisatie	B
	11. Herinrichting Singel	2022-2023	Voorbereiding	
	12. Uitbreiding begraafplaats 'De Vormt'	2022	Realisatie	
	13. Huisvestingsopgave wonen met zorg	2022-2023	Realisatie	B
	14. Inclusieve samenleving	2022	Afsluiting	B
Betere fysieke bereikbaarheid en doorstroming	15. Verkeersinfrastructuur: domineesweg/randweg	2022-2030	Initiatief	
	16. Verbetering Openbaar Vervoer (2 haltevoorzieningen)	2022-2023	Voorbereiding	B
	17. Herstructurering dorpsingang	2022-2023	Definitie	
	18. Michiel de Ruyter Allee	2022-2023	Realisatie	B
	19. Reconstructie Urkerweg	2022-2023	Realisatie	B
	20. Michiel de Ruyterbrug	2022-2023	Realisatie	B
	21. Vaarduiker Oranjewijk, Zeeheldenwijk	2022-2023	Realisatie	B
Behouden Urker cultuur en bezienswaardig-heden	22. Haveninrichting (visueel aantrekkelijk)	2022-2023	Voorbereiding	
Passend sport- en recreatie-stimulerings-aanbod	23. Sporthal Zeeheldenwijk	2022-2023	Ontwerp	B
	24. Heroriëntatie accommodatiebeleid/-visie op gemeentelijke sportgebouwen	2022-2023	Voorbereiding	B

► BELEIDSINDICATOREN

	Urk			NL		
Indicator	**2020**	**2021**	**2022**	**2020***	**Beschrijving**	**Bron**
Nieuwbouwwoningen	12,9	6,9	7,0	8,9	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	Urk
Huishoudelijk restafval (*2019)	186	170	150	161	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit (*2019)	32,5%			20,1%	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswaterstaat
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,50			2,0	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,4			4,6	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstal uit woning	2,08			3,75	Het aantal diefstallen uit woningen.	CBS
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	8,3			6,2	Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte, per 1.000 inwoners.	CBS
Verwijzingen Halt	33			11	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter (2019)	1%			1%	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	Verwey Jonker
Niet-sporters	56,1%			49,3%	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM

1.5 URK VERBINDT

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Burgers en bedrijven moeten gemakkelijker online zaken kunnen doen met de overheid. Uitbreiding van het digitale dienstenpakket verhoogt de efficiency en vermindert de regeldruk. Daarbij staat bij de overheid één ding voorop: gegevens van burgers moeten goed beschermd zijn. In de praktijk betekent dit dat kosten zullen toenemen.
In 2022 zal de Omgevingswet vermoedelijk in werking treden. Met de Omgevingswet wordt het huidige stelsel van ruimtelijke regels volledig herzien. De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. En regelt daarmee het beheer en de ontwikkeling van de leefomgeving. Het vraagt om een heel andere werk- en denkwijze van overheden, burgers en bedrijven. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij de kernwoorden. Door minder en overzichtelijke regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en het geven en vragen van vertrouwen. Daarbij moet het doel van een initiatief in de fysieke leefomgeving centraal staan in plaats van de vraag: ‘mag het wel?’.
Al deze veranderingen zullen invloed hebben op de rol van de gemeenteraad, de rol van het college en de ambtelijke organisatie van de gemeente Urk. In 2022 en verder wordt doorgewerkt aan de transformatie naar een organisatie die is toegesneden op de nieuwe wet. Dit vraagt een forse inspanning. In het spoorboekje Omgevingswet zijn voor 2021 en 2022 concrete doelen benoemd.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

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

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)	B/K
Sterk bestuur	1. Samenwerking binnen Flevoland	2022 (doorl.)	Realisatie	B
	2. Samenwerking regio Zwolle	2022 (doorl.)	Realisatie	B
	3. Interbestuurlijk Toezicht	2022 (doorl.)	Realisatie	B
	4. Planning- en controlcyclus	2022 (doorl.)	Realisatie	B
	5. Het doorontwikkelen organisatie	2022-2024	Realisatie	B
	6. Strategisch personeelsplan	2022-2023	Realisatie	B
Participerende samenleving	7. Burgerparticipatie (Omgevingsvisie)	2022-2023	Realisatie	B
	8. ZZL subsidies en projecten (aanvraag ontsluitingsweg)	2022-2023	Realisatie	B
	9. Leader-projecten (2 projecten)	2022-2023	Realisatie	B
Klantgedreven dienstverlening (samen, slim, snel en soepel)	10. Uitvoeringsplan 2022/2023 Informatiebeleid	2022-2023	Initiatief	B
	11. Informatievoorziening (zaakgericht werken/archief)	2022-2024	Realisatie	B/K

► BELEIDSINDICATOREN

	Urk			NL		
Indicator	**2020**	**2021**	**2022**	**2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Formatie < 20K / 20-50K inw.	6,9	7,6	7,5	11,5/6,7	Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners.	Urk
Bezetting < 20K / 20-50K inw.	6,2	6,7	7,0	10,5/6,4	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners.	Urk/Per.m.
Apparaatskosten	€ 622	€ 733	€ 769	n.n.b.	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1).	Urk
Externe inhuur	25,8%	23,2%	16,1%	18,0%	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen.	Urk
Overhead	9,9%	12,0%	11,3%	n.n.b.	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten.	Urk
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 909	€ 892	€ 897	€ 733	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuis-houden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.039	€ 1.015	€ 1.016	€ 810	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
WOZ-waarde woningen	€ 240	€ 260	€ 291	€ 271	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO

PARAGRAFEN 2

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

B. Onderhoud kapitaalgoederen

C. Treasury

D. Bedrijfsvoering

E. Verbonden partijen

F. Grondbeleid

G. Lokale heffingen

H. Decentralisatie Rijkstaken

I. Interbestuurlijk Toezicht Flevoland

J. Informatievoorziening en automatisering

K. Omgevingswet

2A WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers c.q. risico's op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

Het **weerstandsvermogen** wordt als volgt gedefinieerd:

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

De **beschikbare weerstandscapaciteit** wordt gedefinieerd als:

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

Een **risico** kan worden ervaren als:

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

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

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

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

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

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

Inventarisatieschema act. begroting 2021 begroting 2022

Omschrijving	Beschikbare weerstands capaciteit	Benodigde weerstands capaciteit	Ratio	Beschikbare weerstands capaciteit	Benodigde weerstands capaciteit	Ratio
Incidenteel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	11.540	2.705	**4,3**	11.397	2.797	**4,1**
weerstandsvermogen grondexploitatie	6.369	7.487	**0,9**	6.671	8.054	**0,8**
Totaal	**17.909**	**10.192**	**1,8**	**18.068**	**10.851**	**1,7**

Structureel weerstandsvermogen		
weerstandsvermogen algemene dienst	**0**	**159**

Het incidentele weerstandsvermogen van de algemene dienst is met een ratio van 4,1 uitstekend. Het incidentele weerstandsvermogen van de grondexploitatie is met momenteel 0,8 matig. De gemeente Urk bestaat uit één juridische en economische entiteit dus is het logisch de beschikbare weerstandscapaciteit in samenhang met elkaar te beschouwen en te beoordelen. Zodoende is de totale ratio 1,7. Dat is ruim voldoende om de niet-gekwantificeerde incidentele risico's van de gehele organisatie op te vangen.

Het structurele weerstandsvermogen is voldoende. Er is geen bezuinigingstaakstelling in de begroting opgenomen.

Gelet op het bovenstaande en er van uitgaande dat niet alle risico's zich gelijktijdig voordoen, wordt het totale weerstandsvermogen (incidenteel en structureel) als ruim voldoende beoordeeld.

Beschikbare weerstandscapaciteit
De omvang van de weerstandscapaciteit is van belang voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De weerstandscapaciteit omvat de mogelijkheden voor een gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen en bestaat (indien aan de orde) uit de volgende onderdelen:
a. De Algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst);
b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de volgende specifieke begrotingsposten: Sociale uitkeringen (WWB), Maatschappelijke ondersteuning (WMO), Sociale werkvoorziening (WSW) en reserve Sociaal domein;
c. De ruimte op de begroting;
d. De onbenutte belastingcapaciteit;
e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie);

Hieronder worden deze componenten nader beschouwd:
a. De algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst)
Voor het bepalen van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst is de hoogte van het vrije deel van de algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst) van belang. De geraamde stand per ultimo 2022 van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve bedraagt € 4,7 mln. .

b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de volgende specifieke begrotingsposten: Sociale uitkeringen (WWB), Maatschappelijke ondersteuning (WMO), Sociale werkvoorziening (WSW) en reserve Sociaal domein.
Deze bestemmingsreserves dienen tot nu toe ter jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende begrotingsonderdelen. Ze functioneren voor die onderdelen zoals de algemene reserve functioneert voor de rest van de begroting. Om die reden worden deze reserves meegenomen bij het bepalen van de algemene weerstandscapaciteit. Het niet-beklemde deel bedraagt naar verwachting per ultimo 2022: € 6,5 mln.

c. De ruimte op de begroting
De structurele ruimte in de meerjarenbegroting 2022-2025 is geraamd op de stelpost voor onvoorziene uitgaven. Er is een structureel gelijkblijvende stelpost opgenomen van € 159.000 (2021: € 159.000). De andere posten die structureel in de begroting zijn opgenomen worden geacht volledig noodzakelijk te zijn voor specifieke doeleinden en geen ruimte te bevatten.

Structurele exploitatieruimte
Op basis van de gemeentelijke boekhoudvoorschriften (Besluit Begroten en Verantwoorden) wordt de structurele exploitatieruimte als volgt weergegeven:

Omschrijving (excl. incidenteel)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. totaal structurele lasten	60.627.880	56.773.774	66.179.052	60.698.126	60.201.702	64.239.029
B. totaal structurele baten	66.850.567	55.301.495	67.700.982	60.602.032	60.680.410	65.323.784
C. totaal structurele toevoeging aan reserves	8.271.960	2.953.830	1.691.972	0	0	0
D. totaal structurele onttrekkingen aan reserves	6.152.499	4.810.523	506.637	87.092	0	0
E. totaal baten (voor bestemming)	67.728.384	61.525.918	67.700.982	60.602.032	60.680.410	65.323.784
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	6,06%	0,62%	0,50%	-0,01%	0,79%	1,66%

d. De onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is het bedrag dat redelijkerwijs nog aan extra inkomsten kan worden gerealiseerd. Het gaat hierbij met name om de onroerendezaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolrechten. Een redelijk peil bestaat uit 100% kostendekkendheid bij de afvalstoffenheffing en de rioolrechten. Voor wat betreft de ozb wordt de ruimte in aanmerking genomen tussen de eigen tarieven (volgens deze begroting) en het normtarief voor de zgn. artikel 12-gemeenten. Dat tarief ligt algemeen gesproken 20% boven het landelijke gemiddelde. Dit tarief staat jaarlijks vermeld in de meicirculaire van het Gemeentefonds.

In tabel 1.2 is de berekening van het ´gewogen gemiddelde OZB-tarief´ voor de toelating tot artikel 12 voor de gemeente Urk opgenomen.

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

WOZ-waarde woningen	1.579.000.000	A
WOZ-waarde niet woningen, eigenaren en gebruikers samen	916.500.000	B
OZB-opbrengst o.b.v. totaal WOZ-waarde	5.024.796	C
Onderdekking reiniging/afvalstoffen	0	D
Onderdekking riolering	0	E
OZB-opbrengst gecorrigeerd voor onderdekking	5.024.796	F = C-D-E
Gewogen gemiddelde OZB-tarief	0,20%	= F/(A+B)*100

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

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

OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12	0,18%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0,20%
Verschil	-0,02%
Onbenutte belastingcapaciteit	-510.437

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

e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)

Voor het bepalen van de weerstandscapaciteit is van belang de hoogte van het vrije deel van de reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie). De geraamde stand per ultimo 2022 van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken bedraagt € 6,7 mln. (2021: € 6,9 mln.). De stijging van de reserve is voornamelijk te danken aan de winstnames Zeewijk en Oranjewijk en aan het verlagen van de verliesvoorziening Port of Urk in de jaarrekening 2020.

Recapitulatie

Bij het bepalen van de weerstandscapaciteit wordt om te beginnen onderscheid gemaakt tussen de “algemene dienst” en de “grondexploitatie”. De eigen aard en de omvang van de grondexploitaties zijn daarvoor de argumenten. Er is echter sprake van slechts één bedrijfseconomische entiteit: de gemeente Urk. Risico's en weerstandscapaciteit moeten dan ook uiteindelijk in z'n totaliteit worden beoordeeld.

Weerstandscapaciteit algemene dienst:

- algemene reserve	4.705.300	
- bestemmingsreserves, ter egalisatie van begrotingsposten	6.532.600	
Totaal	€ 11.237.900	(incidenteel)
- ruimte op de begroting (onvoorzien)	159.000	
- onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	0	
- onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten)	0	
Totaal	€ 159.000	(structureel)

De bovengenoemde bedragen (€ 11,2 mln. en € 159.000) geven het vermogen van de gemeente weer om binnen de algemene dienst maatregelen te treffen om tegenvallers op te vangen.

Weerstandscapaciteit grondexploitatie:

- reserve grondzaken	6.671.000	
Totaal	€ 6.671.000	(incidenteel)

Dit bedrag geeft het vermogen van de gemeente weer om financiële tegenvallers van de in eerste instantie de grondexploitatie op te vangen. Indien gewenst kan de gemeenteraad hier echter ook andersoortige incidentele risico's mee afdekken.

Risico-inventarisatie (berekening benodigde weerstandscapaciteit)

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

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

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

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

- Economische conjunctuur / Coronavirus
  De economisch conjunctuur was goed tot het moment dat het Coronavirus zijn intrede deed. Het is nog steeds moeilijk te bepalen hoe groot de financiële impact zal zijn. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit.
  Een langdurige recessie lijkt op dit moment niet aan de orde te zijn. Daardoor worden met name aan de opbrengstenkant de risico's niet hoog ingeschat. Te denken valt aan de opbrengsten wegens grondverkopen, leges bouwactiviteiten, verhuur van gronden en gebouwen, etc.

- Grondverkopen (grondexploitatie)
  Met betrekking tot risico inschatting van de grondverkopen is een splitsing gemaakt tussen de werkelijke boekwaarde van de complexen van het voorafgaande jaar en de geplande uitgaven voor het komende jaar. Het eerste onderdeel is een vaststaand gegeven en deze zijn dan ook weergegeven bij de specifieke risico's. De geplande uitgaven zijn gezien het toekomstige karakter, een onderdeel van de algemene risico's. De grondexploitaties lopen goed. De exploitaties worden jaarlijks bijgesteld en voor eventueel daarin voorziene verliezen worden verliesvoorzieningen op de balans opgenomen ten laste van de reserve grondzaken.

- Voor het aan te leggen binnendijks bedrijventerrein Port of Urk is een op uitvoering gericht plan ontwikkeld. In de ratio weerstandsvermogen is uitgegaan van een hoger risicoprofiel voor het bedrijventerrein dan de bestaande complexen. In december 2020 heeft de raad de grondexploitatie voor dit complex geactualiseerd. Het plan sloot toen op een verwacht verlies van ruim € 1,4 mln. Hiervoor is een verliesvoorziening getroffen.

- Programma Aanpak Stikstof (PAS)
  Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. Het stikstofprobleem zien we voorlopig als een risico en niet als een feit. De extra gevolgen brengen wij in beeld. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project. Dit zal leiden tot het verhogen van het risicoprofiel per project, maar niet direct de financiële waardering van gronden.

- Renteontwikkelingen
  Door het beleid van de Europese Centrale Bank kent de rente al langere tijd een historisch laag en stabiel niveau. Daardoor is het risico van stijgende rentes aanwezig. De door ons gehanteerde algemene rekenrente voor investeringen is voor 2022 gesteld op 1,7%. De door te berekenen rente aan de grondexploitaties is vastgesteld op 1,4%. De percentages zijn de laatste jaren behoorlijk gedaald. Dit is een uiting van de daling van de marktrentes in combinatie met de (her-)financieringsbehoefte van gemeente Urk. De werkelijk gewogen gemiddelde rente van het lang vreemd vermogen is voor de gemeente Urk 2,3% (was: 2,4%).

- Het Gemeentefonds wordt in 2022 en 2023 belangrijk gewijzigd. Er vindt met ingang van 2023 een algehele herijking plaats met ingrijpende herverdeeleffecten. Daarnaast wordt op grond van de arbitrage-uitspraak een fors bedrag extra toegevoegd aan het fonds als gevolg van de landelijke ontwikkeling van de kosten van de jeugdhulp. Beide ontwikkelingen betekenen zoals het zich momenteel laat aanzien een positief effect voor de algemene uitkering aan de gemeente Urk. Met name de herijking is echter nog onderwerp van advisering door de Raad voor het Openbare Bestuur. Pas in de meicirculaire 2022 wordt duidelijk welk effect werkelijk in de begroting verwerkt kan worden. De herijking levert (naar huidige inzichten) voor Urk een structureel hogere algemene uitkering op van € 2,9 mln. (€ 141 per inwoner). In de meerjarenbegroting 2022 - 2025 is deze bate niet volledig meegenomen. De herverdeling over de gemeenten kent een ingroeipad van vier jaren waarbij per jaar € 15 per inwoner wordt verwerkt, zowel voor voor- als voor nadeelgemeenten.

In 2025 is een extra bate geraamd van € 45 per inwoner, dus 32% van het totale verwachte effect, volgens het volgende ingroeipad:

2023	€ 15 p/i	€ 325.000
2024	€ 30 p/i	€ 658.000
2025	€ 45 p/i	€ 997.000

Als de herijking in z'n definitieve vorm een geringer effect oplevert voor Urk dan € 45 per inwoner, dan levert dat een nadeel op in de begroting. Ieder effect dat groter is dan € 45 per inwoner betekent een verbetering van het meerjarenperspectief. Overigens vindt in 2026 nog nader onderzoek plaats of de herijking alsnog aanpassingen behoeft. Op dat moment kan de nu verwachte hogere algemene uitkering van € 2,9 mln. nog wijzigen.

- Provinciaal beleid
  Dit kan met name risico's met zich meebrengen bij het realiseren van projecten.

- Organisatierisico's
  De gemeente heeft op dit moment de volgende risico's verzekerd: aansprakelijkheid (wettelijk, bestuurders en werkgever), politiek molest, risico's bij de bouw, brand en storm (gebouwen en inventaris), het wagenpark, materieel buitendienst, transport kunst, ongevallen, verhaalswet ongevallen ambtenaren, rechtsbijstand, collegebescherming, computers, instrumenten/apparaten en fraude. De financiële gevolgen in het geval van kortstondige ziekte of ontslag van personeel kunnen niet verzekerd worden.

- Open einde regelingen
  Door de economische ontwikkelingen kunnen aanspraken op verschillende regelingen toenemen. De uitgaven voor bijstand en minima kunnen daardoor stijgen. Ook bij de Jeugdwet en bij de WMO levert het openeindekarakter risico's op.

- Deelnemingen
  Met betrekking tot het rendement uit deelnemingen (dividenduitkeringen) is in de begroting een realistisch saldo opgenomen. Verder kan worden vermeld dat de diverse opbrengsten "voorzichtig" zijn geraamd.

- Verbonden partijen (subsidies o.b.v. gemeenschappelijk regelingen)
  In dit kader kan met name de werkvoorzieningstaak worden genoemd. Het Concern voor Werk is werkzaam op dit terrein. Als er tekorten ontstaan, wordt de gemeente daarvoor aangesproken worden. Om deze op te kunnen vangen is een egalisatiereserve gevormd. Deze reserve heeft per ultimo 2022 een geraamd saldo van € 822.000.

- Verbonden partijen (verstrekte geldleningen uit hoofde van de publieke taak)
  Het gaat met name de leningen aan de Stichting Sportaccommodatie Urk. De rente- en aflossingstermijnen worden automatisch geïncasseerd en daarbij is nog nooit sprake geweest van een betalingsachterstand. Als zekerheid is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de twee sporthallen.

- Majeure investeringen
  Opgaven en uitdagingen liggen de komende jaren zowel op het terrein van wonen als werken. Om antwoord te kunnen geven op de blijvende en toenemende vraag naar woningen (Zeeheldenwijk), moet Urk fors investeren. Daarnaast wordt Urk gevraagd haar bijdrage te doen in de economische ontwikkeling van Noordelijk Flevoland (Buitendijkse haven en bedrijventerrein). Met een bijdrage in de uitbreiding en verbetering van de infrastructuur buiten de gemeentegrenzen met name de Randweg is in deze begroting geen rekening gehouden.

- Beheerplannen
  Voor een aantal onderdelen van de exploitatie zijn de afgelopen jaren beheerplannen gemaakt. De kosten die opgenomen zijn in deze beheerplannen zijn gedekt in de (meerjaren-)begroting. De inhoud van de beheerplannen worden voor een groot gedeelte bepaald door het Beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte. Dit plan wordt momenteel geactualiseerd. De actualisatie van dat plan, de beleidskeuzes die daar worden gemaakt, en de kwaliteit van de beheerplannen kunnen financiële consequenties hebben voor de begroting.

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Begrotingsomvang 2022 van Algemene dienst	€ 48.154.900	5%	€ 2.407.700	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's (zoals hierboven gespecificeerd en toegelicht), om een deel van de beschikbare algemene weerstandscapaciteit hiervoor in te zetten. Conform de vastgestelde beleidskaders wordt een richtlijn gehanteerd, waarbij 5% van de 'omzet' als risicobedrag wordt opgevoerd.
Begrotingsomvang 2022 van Grondexploitatie	€ 18.024.100	5%	€ 901.200	
Totaal incidenteel algemene dienst	**€ 48.154.900**		**€ 2.407.700**	
Totaal incidenteel grondexploitatie	**€ 18.024.100**		**€ 901.200**	

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 voor wethouders-pensioenen en –wachtgelden gevormd.

De hoogte van de voorzieningen en bestemmingsreserves dekken de gesignaleerde concrete risico's in voldoende mate af. Er hoeven derhalve geen aanvullende voorzieningen te worden getroffen, waarvoor eventueel de weerstandscapaciteit moet worden aangesproken.

Specifieke risico's
Tot de specifieke risico's worden risico's gerekend welke gelden voor de specifieke omstandigheden waarin de gemeente opereert. In de onderstaande tabel worden genoemde risico's, voor zover mogelijk, gekwantificeerd. Deze risico's kunnen zich eventueel op zowel de korte als de lange termijn voordoen.

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Garantie geldleningen woningen particulieren	€ 0	5%	€ 0	Deze garantie is nog gebaseerd op een inmiddels stopgezette (verplichte) rijksregeling. Er is sprake van een klein risico omdat het Rijk voor 50% deelneemt in de risico's. Verder komen er geen nieuwe garanties bij, waardoor het risico jaarlijks afneemt (sterfhuis constructie).
Stichting De Rots (publiek belang)	€ 208.700	5%	€ 10.400	Aan Stichting De Rots is, inzake de jeugdvoorziening, een garantie afgegeven tot een bedrag van € 273.400 (er is sprake van recht van 1e hypotheek).
Garantie geldlening Stichting Ons Sporthuis	€ 47.500	5%	€ 2.400	Aan Stichting Ons Sporthuis is een garantie afgegeven tot een bedrag van € 80.000.
Huisvuil Centrale (publiek belang)	€ 5.761.800	5%	€ 288.100	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 670 mln. (totaal van de garanties).
Borgstellingen BBZ-kredieten	€ 0	5%	€ 0	M.i.v. 1 januari 2012 worden er garantiestelling afgegeven i.p.v. verstrekkingen.
Berechja College	€ 625.000	10%	€ 62.500	Aan Berechja College is een garantie afgegeven voor een lening van € 1,5 miljoen. De lening wordt jaarlijks met € 125.000 afgelost.
Concern voor Werk (publiek belang)	€ 255.700	10%	€ 25.600	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 8,5 miljoen. Jaarlijkse aflossing bedraagt € 400.000. (Urk heeft een aandeel van 11,98% in de realisatie van een kassencomplex).
Totaal incidenteel algemene dienst	**€ 6.898.700**		**€ 389.000**	

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Overige voorraden	€ 500.000	10%	€ 50.000	Dit betreft de geraamde boekwaarde van de overige voorraden per ultimo 2022.
Boekwaarde grexen woningbouw	€ 46.461.400	10,0%	€ 4.646.100	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2022.
Boekwaarde grexen bedrijfsterrein(en)	€ 12.282.700	20,0%	€ 2.456.500	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2022.
Totaal incidenteel grondexploitatie	**€ 59.244.100**		**€ 7.152.600**	

Bij het bepalen van de weerstandscapaciteit is aangegeven dat door de eigen aard en de omvang van de grondexploitaties de weerstandscapaciteit grondexploitatie en algemene dienst afzonderlijk in beeld worden gehouden. Ook ten aanzien van de gemeente specifieke risico's wordt dit stramien gevolgd.

Nadere toelichting op deze beide onderdelen:

Algemene dienst
De grondslag voor de berekening van de totaal gekwantificeerde incidentele risico's vormt een bedrag van € 55.053.600. Voor de structurele risico's betreft dit een bedrag van € nihil. De gekwantificeerde risico's zijn gebaseerd op het maximum te betalen bedrag. Het risicoprofiel geeft aan in welke mate het risico wordt meegenomen voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 2.796.700 (incidenteel) en € nihil (structureel).

Grondexploitatie
De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de grondexploitatie bedraagt € 59.244.100 (dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen en overige voorraden per ultimo 2022). Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 8.053.800 (incidenteel).

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

1. Incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst: € 11.237.900
2. Incidentele weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie: € 6.671.000
3. Structurele weerstandscapaciteit algemene dienst: € 159.000

Benodigde weerstandscapaciteit

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

1. Incidentele risico's algemene dienst:		
- algemene risico's	2.407.700	
- specifieke risico's	389.000	
		€ 2.796.700
2. Incidentele risico's grondexploitatie:		
- algemene risico's	901.200	
- specifieke risico's	7.152.600	
		€ 8.053.800
3. Structurele risico's algemene dienst		€ 0

FINANCIËLE KENGETALLEN

In deze begroting wordt een doorkijk gegeven naar het jaar 2031. Dit is nodig. Urk groeit en blijft groeien. Opgaven en uitdagingen liggen de komende jaren zowel op het terrein van wonen als werken. Er is een blijvende en toenemende vraag naar woningen, dus naar bouwgrond. Daarnaast wordt samen met gemeente Noordoostpolder en provincie Flevoland gewerkt aan het realiseren van de buitendijkse haven. Deze uitdagingen hebben hun weerslag ook op een aantal financiële kengetallen.

Kengetallen

De kengetallen en analyse daarvan geven op eenvoudige wijze inzicht over de financiële positie van de gemeente Urk. In ogenschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie. Ze vormen ook een belangrijk onderdeel van het Interbestuurlijk Financieel Toezicht door de provincie. De toezichtkengetallen zijn ingedeeld in drie pijlers: begrotings-, schuld- en weerstandspositie. In het overzicht op de volgende pagina zijn de uitkomsten van de kengetallen van iedere pijler over de jaren 2020 tot en met 2031 weergegeven. Met behulp van de stoplichtkleuren groen, oranje en rood wordt respectievelijk de situatie gunstig, neutraal of ongunstig aangegeven waar het kengetal zich in bevindt. De normen zijn veelal afgeleid van de VNG. De vijf kengetallen BBV worden afzonderlijk toegelicht en beoordeeld over de jaren 2020 tot en met 2031.

Pijlers 2020-2031

Gemeente Urk kent een begrotingspositie (pijler 1) die pas met ingang van 2025 weer sluitend is. Ondanks dat de gemeente Urk moeilijke jaren achter de rug heeft, is het haar gelukt haar broze financiële positie in 2016 sterk te verbeteren. De begrotingen 2022 t/m 2024 vertonen echter tekorten die gedekt moeten (en kunnen) worden door uitnames uit de algemene reserve.
Aan de hand van 10 financiële regels houdt gemeente Urk haar financiële weerbaarheid op peil. Deze regels worden strak nageleefd en hebben hun waarde inmiddels bewezen. De afgelopen jaren is er fors geïnvesteerd in het voorzieningenniveau. Dit uit zich in een stijging van de woonlasten die boven de VNG-norm uitkomt. De komende jaren liggen de woonlasten fors boven het landelijk gemiddelde.

Vanuit het kengetal netto-schuldquote gekeken, is er vanaf het jaar 2022 een sterke toename van de schuldpositie (pijler 2) zichtbaar. Gemeente Urk komt boven de kritische norm. De verwachting is dat er de tot en met het jaar 2025 voor ruim € 60 miljoen wordt geïnvesteerd en in de jaren 2026 tot en met 2031 nog eens € 19 miljoen.

Het weerstandsvermogen (pijler 3) is in 2020 in alle opzichten goed te noemen. De ratio van het weerstandsvermogen algemeen (2020: 5,0) is uitstekend. De ratio weerstandsvermogen grondexploitaties bedraagt per 31 december 2020 1,2. Het algemene weerstandsvermogen van de gemeente als geheel blijft de komende jaren goed. De schuldpositie en het weerstandsvermogen grondexploitaties weerspiegelen de ambities van Urk vooral voor wat betreft het ontwikkelen van de Zeeheldenbuurt en de Port of Urk.

	Kritische norm	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030	begroting 2031
BEGROTING													
Woonlasten	**125%**	123%	115%	114%	113%	113%	113%	113%	112%	112%	112%	111%	111%
Structurele exploitatie ruimte	**0%**	6,1%	0,6%	0,5%	0,0%	0,8%	1,7%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
SCHULDPOSITIE													
Netto-schuld quote (BBV)	**130%**	70%	114%	142%	165%	145%	134%	117%	105%	93%	82%	72%	62%
Netto-schuld quote (minus verstrekte leningen (BBV)	**130%**	65%	109%	138%	161%	141%	130%	114%	102%	90%	79%	70%	60%
Debt ratio	**80%**	56%	63%	69%	69%	68%	68%	67%	66%	65%	64%	63%	61%
Netto schuld (minus verstrekte leningen) per inwoner	**€ 1.971**	€ 2.082	€ 3.124	€ 4.302	€ 4.438	€ 4.113	€ 4.135	€ 3.913	€ 3.746	€ 3.530	€ 3.308	€ 3.065	€ 2.772
WEERSTANDSVERMOGEN													
Weerstandsvermogen algemeen	**1,0**	5,0	4,3	4,1	3,7	3,7	3,8	3,3	3,3	3,3	3,2	3,2	3,2
Weerstandsvermogen grondexploitatie (incidenteel)	**1,0**	1,2	0,9	0,8	0,9	1,0	0,9	1,0	1,1	1,2	1,4	1,6	2,0
Solvabiliteit (BBV)	**20%**	37%	29%	24%	23%	24%	24%	25%	25%	26%	27%	28%	29%
Grondexploitatie (BBV)	**40%**	47%	73%	87%	91%	78%	73%	62%	54%	46%	39%	32%	24%

Toelichting kengetallen BBV

Met ingang van de begroting 2016 moet een verplicht basisset van vijf financiële kengetallen worden opgenomen, de zogenaamde kengetallen BBV. De berekeningswijze van de kengetallen is vastgelegd in ministeriële regeling.

Met ingang van de begroting 2016 moet een verplicht basisset van vijf financiële kengetallen worden opgenomen, de zogenaamde kengetallen BBV. De berekeningswijze van de kengetallen is vastgelegd in ministeriële regeling.

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

2. Solvabiliteit
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteit komt vanaf het jaar 2016 boven de 30% uit. Het meerjarenperspectief is onveranderd met een tijdelijk dalende solvabiliteit tot 23%. Hierna neemt het weer gestadig toe.

3. Structurele exploitatieruimte
Voor het beoordelen van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De structurele exploitatieruime van de gemeente Urk is in meerjarig perspectief positief met als uitzondering 2023 waar we die op nihil schatten.

4. Grondexploitatie
Voor het berekenen van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten (ingevolge artikel 17 BBV: exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. De komende jaren is het beeld van het kengetal hetzelfde als in de voorgaande begrotingen: het kengetal stijgt, wat een weergave is van de forse inspanningen in de grondexploitaties. De verwachting blijft, evenals in de begrotingen 2020 en 2021, dat het kengetal na 2028 door grondverkopen weer daalt onder de 40%.

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden
De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Tot de woonlasten worden gerekend de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in een gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden (mph) in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 in en uit te drukken in een percentage.
In het overzicht op de vorige pagina zijn de woonlasten aangemerkt met de kleur oranje. Urk wijkt af met haar woonbezetting ten opzichte van het gemiddeld Nederlands huishouden (verhouding 3,4:2,4). Bij de berekeningsmethodiek ‘woonlasten per inwoner’ komt gemeente Urk in de buurt de gemiddelde woonlasten per inwoner van Nederland.

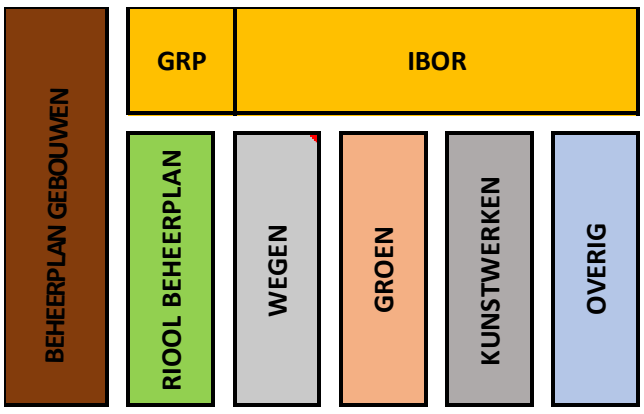
2B ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding
De gemeente Urk heeft evenals andere gemeenten openbare ruimten in beheer. Veel activiteiten vinden hierin plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Hiervoor zijn wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen nodig. Dit worden kapitaalgoederen genoemd. 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. Het opstellen van (actuele) beheerplannen op het terrein van de kapitaalgoederen vormt één van de belangrijkste speerpunten. Tevens is het van belang dat bij elke uitbreiding van het areaal de kosten van beheer in beeld gebracht worden, zodat een integrale afweging kan worden gemaakt en bekend is wat de gevolgen zijn van de kosten van beheer en dus de begroting.

Beleidsdocumenten

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

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



Kerncijfers

Kapitaal-goederen	Objecten	Situatie 31-12-2021	Geprog. situatie 31-12-2022
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	85,9 km	83,8 km
	Weg buiten de bebouwde kom	4,9 km	4.9 km
	Wegennet geasfalteerd	98.792 m2	106.895 m2
	Wegennet elementenverharding	952.890 m2	934.365 m2
	Lichtmasten	3.999 stuks	4.018 stuks
Riolering	Rioolaansluitingen	7.745 stuks	7.745 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	164 km	165,76 km
	Tussen en eindgemalen	16 stuks	16 stuks
	Drukgemalen	9 stuks	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers		
Groen	Plantsoenen	1.861 are	2.049 are
	Gras	11.072 are	7.826 are
	Bomen	6.183 stuks	6.120 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	434 stuks	434 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis/Bibliotheek	1	1
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje a\d Zee)	2	2
	Zwembad	1	1
	Onderwijs gebouwen (basisonderwijs)	12	12
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2	2
	Binnensport accommodaties (gymzalen / sporthallen)	2	2
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf	1	1
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	24	24
	Bedrijfsruimten (werf Hoekman)	1	1
	Woningen	1	1
Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	23 stuks	23 stuks

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

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

Korte toelichting op de verplichte onderdelen
Het BBV schrijft voor dat in elk geval de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen aan de orde moeten komen (BBV art 12).

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

Het Urker wegennet wordt conform de CROW-systematiek elke twee jaar geïnspecteerd. De maatregelen die daaruit voortvloeien worden verwerkt in de jaren erna. Op dit moment worden de activiteiten uit het rationele wegbeheerplan 2018-2022 uitgevoerd. De geplande maatregelen worden afgestemd met de andere beheerdisciplines.

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

Met de komst van de Omgevingswet komt de wettelijke verplichting om een GRP te hebben te vervallen. Bij de vertaling van de Omgevingswet voor de gemeente Urk moet beoordeeld worden of de gemeente Urk het GRP als middel wil handhaven of dat er gekozen wordt voor een andere vorm. Gelet op de omvang van dit kapitaalgoed is het van belang dat de functie van het GRP geborgd blijft. Op dit moment wordt er gewerkt aan een GRP dat past binnen de opzet van de Omgevingswet, waarbij wordt verwezen naar de nieuwe terminologie Programma Water en Riolering.

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

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

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

Gebouwen
De gemeentelijke gebouwen vallen niet onder het beleidsplan IBOR. Voor het onderhoud van de gemeentelijke schoolgebouwen wordt gebruik gemaakt van het in 2013 opgestelde beheerplan.

	Beheerplannen	werkelijk 2020	begroting actueel 2021	begroting 2022 1)
2a.	Openbare verlichting (vervanging)	149.965	38.002	43.403
2b.	Openbare verlichting (jaarlijks onderhoud en energiekosten)	160.862	192.729	197.891
3b.	Riolering (regulier)	375.001	499.190	504.019
4b.	Waterlossingen (regulier; schouwen/maaien))	35.649	66.772	67.840
6a.	Sportvelden (renovatie velden)		120.000	
6b.	Sportvelden (eigen dienst en derdenbudgetten)	230.122	203.138	180.955
7a.	Zwembad (vervanging)	55.780	251.563	24.956
7b.	Zwembad (reguliere onderhoudsbudgetten)	489.086	581.808	360.382
8a.	Kunstobjecten	93.210	2.295	2.332
9b.	Haven periodiek onderhoud	41.474	182.205	58.528
9d.	Haven (structureel onderhoud; bedrijfsmatig)	136.286	275.463	133.202
9e.	Haven (structureel onderhoud; recreatief)	148.510	191.777	158.955
12a.	Gebouwen (periodiek onderhoud)	64.121	55.892	29.177
13.	Machines en voertuigen (vervanging materieel)	73.846	60.389	42.954
14.	Begraafplaatsen	88.615	50.968	42.893
15.	Meubilair (periodieke vervangingen)	7.581	14.595	0
16b.	Kunstwerken / bruggen (regulier)	74.288	117.855	128.808
		2.224.395	2.904.640	1.976.293

1) wordt ieder rapportagemoment aangepast.

IBOR			
Veiligheid Openbare Ruimte	54.241	11.987	12.179
Onderhoud wegen en pleinen	495.023	542.634	549.930
Openbare Verlichting	87.046	97.854	99.420
Straatvegen	99.021	77.914	80.685
IBOR Kunstw(bruggen)	10.397	53.582	63.507
Schouw,MaaiWatrg	8.471	24.686	25.080
OvVrz.GroenRecr	35.951	100.000	100.000
Openbaar Groen	533.052	370.970	376.730
Ob GroenRei/Rio	125.328	106.515	108.220
Speelt.en weide	16.821	6.374	6.476
Speelt. Meub.	2.800	6.950	7.061
Totaal IBOR	1.468.151	1.399.467	1.429.287

Toelichting

3b Reparaties, inspectie en klein onderhoud

4b Uitvoering onderhoud door waterschap

6a Renovatie veld 7 en 8 staan voor 2021 op planning

8a. 2020 Renovatie monument 40-45

13. Betreft in beheerplan opgenomen vervangingen en onderhoud

Planning werkzaamheden

Omschrijving werkzaamheden		Geprognos-ticeerd
Ad. 1 Wegen		
Groot onderhoud	Stortemelk (rijbaan)	2022-2023
Groot onderhoud/Vervanging	Singel (start gedeelte Jachin Boaz)	2021-2024
Vervanging	Staartweg	2022-2025
Klein onderhoud asfalt en elementenverharding	Diverse locaties	2022
Ad 2. Openbare verlichting		
Vervanging verlichting	Diverse straten	2022
Regulier onderhoud		2022
Ad 3. Riolering		
Rioolvervanging op basis van inspectie	Diverse locaties	2022
Rioolreiniging en inspectie	De Staart	2022
Rioleringsmaatregelen Industrieterrein Zwolse Hoek	Diverse locaties	2021-2023
Rioolvervanging op basis van inspectie	Programma de Akkers	2022-2023
Ad 4. Waterlossingen		
Regulier onderhoud		2022
Ad 5. Openbaar groen		
Regulier onderhoud		2022
Ad 6. Sportvelden		
Regulier onderhoud		2022
Vervanging verlichting sportvelden		2022
Vervanging kunstgras		2021-2022
Ad 7. Zwembad		
Reguliere onderhoudsbudgetten		2022
Ad 8. Kunstwerken		
Reguliere onderhoud		2022
Groot onderhoud Arie de Witbrug (steigers)		2021-2022
Ad 9. Havengebied		
Regulier onderhoud		2022
Ad 10. Speelvoorzieningen		
Regulier onderhoud		2022
Ad 11. ICT/informatievoorziening		
Uitvoeringsplannen		2022
Ad 12. Gebouwen		
Regulier onderhoud		2022
Ad 13. Machines en voertuigen		
Vervanging diverse kleinere machines		2022
Vervanging Veegmachine		2022
Vervanging Doorzaaimachine (Vredo)		2022
Ad 14. Begraafplaatsen		
Consolidatie en renovatie Oude begraafplaats		2022
Uitbreiding begraafplaats De Vormt	(1e fase)	2022
Ad 15. Meubilair		
Geen of mutaties met beperkte omvang.		2022

TREASURY 2C

Inleiding
Treasury bestaat uit financiering, cashmanagement en renterisicobeheer. Het heeft tot doel te voorzien in vreemd vermogen tegen zo laag mogelijke kosten en ook te beschermen tegen financiële risico's. Het wettelijke kader voor treasury ligt in de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en het Treasurystatuut van de gemeente Urk. De benodigde financieringsmiddelen worden centraal voor de gehele huishouding van de gemeente georganiseerd. Uit het Treasurystatuut blijkt dat de gemeente Urk heeft gekozen voor een laag risicoprofiel.

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

Algemene ontwikkelingen en externe invloeden
Mede als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank is er nog steeds sprake van een bijzondere geld- en kapitaalmarkt. De rente voor langlopende leningen is nog steeds bijzonder laag en bij het aantrekken van korte financiering is sprake van een negatieve rente. Dat betekent dat het voor de korte termijn geld lenen, rente oplevert. Tegelijkertijd moet betaald worden voor het aanhouden in rekening-courant bij een saldo van meer dan € 500.000. Overigens kan gemeente Urk goed voorzien in onze financieringsbehoefte. Overtollige middelen worden (verplicht) ondergebracht in 's Rijks schatkist.

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Vaste activa en Grex voorraden	97.090	114.536	141.969	146.381	141.435	143.256
Fin.behoefte(A)	**97.090**	**114.536**	**141.969**	**146.381**	**141.435**	**143.256**
Eigen vermogen en voorzieningen	55.900	49.028	50.339	50.521	51.742	52.161
Vaste schulden (> 1 jaar)	55.908	69.847	98.481	102.448	97.415	98.415
Fin.middelen(B)	**111.808**	**118.875**	**148.819**	**152.968**	**149.157**	**150.576**
Fin.saldo(A-B)	**14.717**	**4.338**	**6.850**	**6.587**	**7.722**	**7.320**

Tekort(-); Overschot(+)

De ontwikkeling van het financieringssaldo wordt nauwlettend gevolgd. Afhankelijk van de ontwikkeling van het tekort (c.q. het uitvoeringstempo van de investeringen) en de renteontwikkeling worden gedurende het jaar nieuwe geldleningen aangetrokken. Uitgangspunt daarbij is dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet overschreden mogen worden.

Het verloop van de geldleningen in 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Leningen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Stand per 1 januari	**60.550**	**55.908**	**69.847**	**98.481**	**102.448**	**97.415**
Nieuwe leningen	0	20.000	35.000	15.000	6.000	12.000
Reguliere aflossingen	-4.642	-6.061	-6.366	-11.033	-11.033	-11.000
Vervroegde aflossingen	0					
Renteaanpassing (oud percentage)						
Renteaanpassing (nieuw percentage)						
Gemiddelde rentepercentage	1,70%	1,70%	1,70%	1,70%	1,50%	1,20%
Stand per 31 december	**55.908**	**69.847**	**98.481**	**102.448**	**97.415**	**98.415**

Machtigingsbesluit

Om tijdig en slagvaardig in te kunnen spelen op ontwikkelingen die zich voordoen op de financiële markten is het gewenst dat de raad het college machtigt tot het aangaan van langlopende geldleningen. Deze machtiging is aan een maximum gebonden. Bij het vaststellen van de kadernota 2018 op 5 juli 2018 heeft de raad dit maximum bepaald op € 25 miljoen.

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)

Een belangrijk instrument in de regelgeving is de zogenaamde kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico op opgenomen kortlopende geldleningen tot een acceptabel maximum te beperken. Verder is de kasgeldlimiet één van de voornaamste kaders op basis waarvan de treasury haar afwegingen met betrekking tot het tijdelijk opnemen van gelden maakt. Bij een “normale" rentesituatie, kortlopende middelen zijn dan goedkoper dan langlopende middelen, wordt de kasgeldlimiet benut om de lopende financieringsbehoefte te dekken.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Grondslag = omvang begroting per 1-1	67.728	61.526	67.701	60.602	60.680	65.324
Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %) in bedrag	5.757	5.230	5.755	5.151	5.158	5.553
Toets kasgeldlimiet						
totaal netto vlottende schuld***	-8.326	390	-1.800	-2.133	-3.009	-2.607
toegestane kasgeldlimiet	5.757	5.230	5.755	5.151	5.158	5.553
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	14.082	4.840	7.554	7.284	8.166	8.159

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

Om de effecten van een negatieve rente-ontwikkeling te beperken is in de Wet Fido een renterisiconorm aangegeven. Door de verplichte renterisiconorm wordt de gemeente gedwongen tot spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en rente-aanpassingsdata. Deze norm mag niet overschreden worden.

De renterisiconorm voor 2022 bedraagt € 13.540.000, te weten 20% van het begrotingstotaal van € 67.701.000. Met betrekking tot de ontwikkeling van de aflossingen van onze leningen, ten opzichte van deze norm, kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Grondslag = omvang begroting per 1-1	67.728	61.526	67.701	60.602	60.680	65.324
Toetsing renterisiconorm						
Renterisiconorm (20 %)	13.546	12.305	13.540	12.120	12.136	13.065
Renterisico op vaste schuld (aflossingen *)	-4.642	-6.061	-6.366	-11.033	-11.033	-11.000
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	8.904	6.244	7.174	1.087	1.103	2.065

Financiering kort (kasbeheer)

De lasten minus de baten van de jaarbegroting en ook de investeringen, worden in eerste instantie gefinancierd met kort geld, financieringsmiddelen met een looptijd van één jaar of korter. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de instrumenten “rekening-courantkrediet”, “daggeldleningen” en “kasgeld-leningen”. Bij het gebruiken van deze instrumenten wordt er op toegezien dat het kasgeldlimiet niet wordt overschreden. Als het limiet wordt genaderd, vindt consolidatie plaats door het aantrekken van langlopende leningen. Hierbij wordt geanticipeerd op de renteontwikkelingen. De wijze waarop dit gebeurd is vastgelegd in het treasurystatuut.

Ontwikkeling liquiditeit

Over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie, in relatie tot de kasgeldlimiet, wordt per kwartaal gerapporteerd. Gemeente Urk blijft binnen de kasgeldlimiet.

Kredietrisico

Het verstrekken van leningen en het garanderen van de betaling van rente en aflossing van leningen van derden is alleen toegestaan voor zover de te financieren activiteit een publieke taak van de gemeente betreft. De gemeenteraad bepaalt wat tot die publieke taak behoort. Momenteel heeft de gemeente de volgende leningen verstrekt aan derden:

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Hypothecaire leningen ambtenaren	0	0	0	0	0	0
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	287	287	287	287	287	287
Stichting Sportaccommodatie Urk	3.137	3.061	2.985	2.909	2.833	2.757
Totaal	**3.424**	**3.348**	**3.272**	**3.196**	**3.120**	**3.044**

De gemeente loopt over deze verstrekte geldleningen een zeer beperkt risico.

De leningen verstrekt in het kader van Soza-regelingen hebben voornamelijk betrekking op de verstrekking van BBZ-kredieten aan bedrijven. Van deze leningen ligt het grootste deel van het risico bij de rijksoverheid (gemeente 25%, rijksoverheid 75%).
Ook bij de leningen verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk is sprake van een beperkt risico. Door SSU zijn de opstallen in onderpand gegeven. Verder wordt jaarlijks aan de hand van de jaarstukken de financiële positie van de stichting beoordeeld.

Gebruikte rentepercentages

De rentekosten worden aan de diverse begrotingsonderdelen toegerekend aan de hand van de boekwaarden van de investeringen die voor die onderdelen zijn gedaan. De rente wordt uitgedrukt in een percentage van die boekwaarden: het omslagpercentage. Voor het financieren van sommige investeringen zijn specifieke leningen aangetrokken: objectfinanciering. De rentekosten van deze leningen blijven buiten de omslag maar worden direct toegerekend aan de specifieke begrotingsonderdelen.

Renteschema:	rente		boekw 1jan
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.549.465	
* rente langlopende geldleningen	1.065.770		
* stelpost investeringsrente GREX	143.947		
* rente korte financiering	312.450		
* bank- en overige financieringskosten	27.298		
b. De externe rentebaten		0	
* rente financieringsregeling			
Saldo rentelasten en rentebaten €		1.549.465	
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend -/- €	-559.281		41.074.650
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend -/- €			
* Boekwaarden investeringen waaraan geen rente wordt toegerekend	0		486.202
* Stichting Sportaccom Urk	-93.270		2.297.278
* Herfinanc.Sporthal 530950/9315	-36.733		721.669
* StimuleringsfdsVNG 821004/0019	-45.650		3.043.335
* Renovatie Museum Oude Raadhuis 06/??	-965		64.346
* Provisie Grexleningen	-413		31.026
* Starterslening bestaande gebied 13/007	-58.320		1.740.880
		-235.350	
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend +/+ €			
* Starterslening bestaande gebied 13/007	58.320		
* Herfinanc.Sporthal 530950/9315	36.733		
* StimuleringsfdsVNG 821004/0019	45.650		
* Stichting Sportaccom Urk	93.270	233.972	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente €			-560.659

d1. Rente over eigen vermogen +/+ €		57.876	
d2. Rente over voorzieningen +/+ €			
Totaal netto aan taakvelden toe te rekenen rente €		1.046.682	
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag, afgerond binnen marge van 0,5%)	**1,70%**	-1.154.678	**67.922.256**
* staat C totaal			117.381.643
* af investeringen niet via omslag			49.459.387
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury €		-107.997	

Per begrotingsjaar varieert het omslagpercentage en ook in de jaarrekening zal het percentage afwijken van de begroting. Om op het niveau van de specifieke onderdelen van de begroting de kapitaallasten stabiel te houden, is het verstandig (onder meer met het oog op een bestendige lijn bij het berekenen van (kostendekkende) tarieven) het omslagpercentage niet jaarlijks aan te passen. Om die reden staat de BBV-regelgeving toe dat het rekenkundige omslagrentepercentage binnen een marge van 0,5% wordt afgerond.
Het in 2022 gehanteerde omslagpercentage is daarom bepaald op 1,7, evenals in 2021. Het rekenkundige omslagpercentage bedraagt in 2022 1,54. Verwezen wordt naar onderstaande berekening.

Omslagrenteberekening

De aan taakvelden toe te rekenen rente		**1.046.682**	A
Totale boekwaarde volgens staat van activa		117.381.643	
Af:			
c1. grondexploitatie	41.074.650		
c2. projectfinanciering			
* Renteloze investeringen	486.202		
* Stichting Sportaccom Urk	2.297.278		
* Herfinanc.Sporthal 530950/9315	721.669		
* StimuleringsfdsVNG 821004/0019	3.043.335		
* Renovatie Museum Oude Raadhuis 06/??	64.346		
* Provisie Grexleningen	31.026		
* Starterslening bestaande gebied 13/007	1.740.880		
		49.459.387	
In omslag te betrekken		**67.922.256**	B
Renteomslag	A/B	1,54%	

Op basis van BBV voorschrift af te ronden binnen een marge van 0,5%. Het omslagpercentage valt dan binnen: 1,04% en 2,04%.

2D BEDRIJFSVOERING

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

Inkoop en aanbestedingen

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

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

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

Lopende en komende (Europese) aanbestedingen
In de afgelopen periode zijn er verschillende Europese aanbestedingsprocedures doorlopen. Binnen het Ruimtelijke Domein zijn dit bijvoorbeeld de aanbesteding voor het realiseren van een warmtenet in de Zeeheldenwijk en de aanbesteding voor de aanleg van grondverbetering en bouwrijpmaken in de Zeeheldenwijk. Binnen het Sociaal Domein zijn dit aanbesteding voor hulpmiddelen, lokale jeugdhulp en ondersteuning WMO. Binnen bedrijfsvoering is een aanbestedingsprocedure doorlopen voor het leveren van ICT werkplek apparatuur.

Rechtmatigheid
Voor de tussenrapportage over 2022 wordt er een inkoopanalyse uitgevoerd op de gedane uitgaven in 2022 en voorgaande jaren, hierbij ligt de nadruk op het inhuren van extern personeel en ICT. De gemeente Urk maakt voor het inhuren van extern personeel in de meeste gevallen gebruik van www.flevolandhuurtin.nl.

Samenwerking
Nu Urk zich steeds verder ontwikkeld en uitbreidt, wordt gekeken hoe de inkoopfunctie voor de komende jaren eruit moet gaan zien. De gemeente is aangesloten bij het Regionaal Inkoop Overleg Flevoland (RIOF). Ook wordt er gekeken naar mogelijkheden tot samenwerking met de gemeente Dronten en Noordoostpolder met als doel de samenwerking in de regio te vergroten en krachten te bundelen.

Circulair inkopen
De circulaire economie is een systeem waarin secundaire grondstoffen hergebruikt worden tot hoogwaardige nieuwe producten waardoor er minder tot geen nieuwe grondstoffen gebruikt worden voor productie. Bij het productieproces, het gebruik en het hoogwaardig hergebruiken mag geen schade aan het milieu toegebracht worden. Samen met de provincie en andere gemeenten werkt de gemeente Urk aan dit onderwerp en onderzoeken we wat de ambities en mogelijkheden zijn.

Rechtmatigheid

Met rechtmatigheid wordt bedoeld het voldoen aan alle interne en externe wet- en regelgeving. De externe regelgeving omvat alle wet- en regelgeving van hogere overheidsorganen. De interne regelgeving betreft minimaal alle door de raad genomen besluiten. Dit zijn bijvoorbeeld separate raadsbesluiten, maar ook verordeningen en besluiten rondom jaarrekeningen, begrotingen, kadernota's en tussenrapportages. De raad neemt via het normenkader kennis van alle voor de betreffende gemeente relevante wet- en regelgeving. Het normenkader fungeert daarmee als belangrijkste kader voor sturing door de raad op rechtmatigheid en voor de controle op rechtmatigheid door de accountant. Tenslotte wordt het normenkader door de raad vastgesteld.
Vanaf begrotingsjaar 2022 vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het college aan zet. Dit betekent dat de accountant vanaf 2022 de getrouwheid gaat toetsen van de "rechtmatigheidsverantwoording" van het college aan de raad. De rechtmatigheidsaudits zullen in 2022 planmatig en structureel worden uitgevoerd conform het interne controleplan dat voldoet aan de nieuwe regelgeving.

Doelmatigheid en doeltreffendheid

Artikel 213a van de Gemeentewet verplicht het college tot het periodiek verrichten van onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur. De werkwijze van deze onderzoeken is geregeld in de verordening 213a.

Personeel

Vacatures
Bij het ontstaan van een vacature onderzoeken we of de inrichting van functies kan worden herijkt. Mogelijkheden voor doorstroom of zijwaartse plaatsingen van onze eigen medewerkers maken daar onderdeel van uit. Zo blijven we ook voor ons eigen personeel een aantrekkelijke werkgever.
De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt hebben tot gevolg dat wij onze communicatie met de arbeidsmarkt continu blijven ontwikkelen. We zetten die media in die nodig zijn om de vereiste doelgroep te bereiken. Dat wordt regelmatig herijkt zodat dit blijft aansluiten bij de functie en de aan te spreken doelgroep. Voor bepaalde functies in een aantal vakgebieden blijft het lastig om de vereiste medewerkers aan te trekken. Dat geldt niet alleen voor de gemeente Urk, maar dat is een landelijk fenomeen. Dit heeft tot gevolg dat we wel in moeten huren. In een paar gevallen hebben we vacatures zodanig ingericht dat we daarvoor jongeren in de vorm van een traineeship hebben kunnen aantrekken. Ook de beeldvorming van Urk speelt een rol bij het moeilijk in kunnen vullen van vacatures.

Tijdelijke inhuur
De door ons college vastgestelde beslisboom waaraan de aanvraag voor tijdelijke inhuur van personeel wordt getoetst, blijft ook in 2022 uitgangspunt bij het al dan niet inhuren van tijdelijk personeel. Als de inhuur past binnen het budget of als er dekking voor is, beslist de directeur/gemeentesecretaris daarover. Als er geen of onvoldoende dekking is, beslist ons college daarover. Ons college blijft uw raad informeren over de ontwikkelingen rondom de tijdelijke inhuur tijdens de reguliere planning en control instrumenten.

Doorontwikkeling van de organisatie
In 2021 is een start gemaakt met een zevental projecten vanuit het programma "Doorontwikkeling van de organisatie" om de basis op orde te brengen en de ambitie van de raad en nieuwe wettelijke taken aan te kunnen. Deze projecten zijn met veel enthousiasme en ambitie van start gegaan. De uitwerking van deze projecten is gestart in 2021 en heeft zijn doorlooptijd in het begrotingsjaar 2022 en verdere jaren.

Arbeidsvoorwaardenakkoord
De onderhandelingen over de cao gemeenten, die liep tot 1 januari 2021, zijn in februari 2021 gestaakt. Het streven van beide partijen was er op gericht om na de zomer van 2021 de onderhandelingen weer te starten. Bij het schrijven van deze tekst is er nog geen beweging merkbaar dat de onderhandelingen opnieuw worden gestart. Sterker nog, de bonden hebben de gemeentelijke werkgever een ultimatum gesteld. De ontwikkelingen in dit dossier worden nauwlettend gevolgd. De belangrijkste onderwerpen in het onderhandelingstraject zijn: de primaire loonsverhoging, toelagen en vergoedingen, verlof en werk-privébalans, duurzame inzetbaarheid, doorbetaling van het loon bij arbeidsongeschiktheid, werkzekerheid en werk en Corona.

Trainees
In de begroting zijn structurele middelen opgenomen voor het uitvoeren van een traineeprogramma. Dit is een succesvol programma waarmee we jonge schoolverlaters op Hbo- of Universitair niveau opleiden tot jonge taak volwassen professionals. Dit instrument wordt ook gebruikt om moeilijk in te vullen vacatures toch met behulp van een traineebureau uiteindelijk te kunnen invullen. De opgeleide trainees proberen we binnen de eigen organisatie een passende plaats te bieden.

Arbeidsomstandigheden
De Corona crisis heeft gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering. De medewerkers hebben veel werkzaamheden vanuit huis moeten verrichten. Dat is niet altijd gemakkelijk geweest en wij hebben onze waardering daarover regelmatig uitgesproken en geuit. Daar waar mogelijk heeft het management voorzien in de vereiste middelen, zodat medewerkers hun werkzaamheden konden blijven verrichten op een Arbo verantwoorde manier. Voor het begrotingsjaar 2022 is een visie ontwikkeld op het gebied van het hybride werken en de effecten daarvan op de bedrijfsvoering. In het begrotingsjaar 2022 kan uw raad voorstellen tegemoet zien wat dit betekent voor de inrichting van de kantoren.

De commissie voor Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu (VGWM) vervult een actieve rol binnen onze organisatie. Hierdoor blijft dit thema onder de aandacht van management en medewerkers. Deze commissie adviseert de bestuurder, de managers en ons college gevraagd en ongevraagd op het gebied van de arbeidsomstandigheden. In het begrotingsjaar 2022 worden de plannen van aanpak van de risico inventarisatie en evaluatie thuiswerken en COVID-19 verder uitgewerkt.

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

Bedrijfsarts
De bedrijfsarts verrichtte één dagdeel in de vier weken op de locatie gemeentehuis van Urk zijn werkzaamheden. Door de toename van het aantal langdurig zieken is dit opgeschaald naar één dagdeel in de twee weken. De verwachting is dat voor het begrotingsjaar 2022 het budget voor de ziektebegeleiding hoger zal moeten zijn dan we gewend zijn. De reden daarvoor is dat de bedrijfsarts meer wordt ingezet voor de ziektebegeleiding en re-integratie. Zijn inzet wordt door zowel ons college, de leidinggevenden en de medewerkers als positief ervaren. Door de corona maatregelen is de vereiste training voor de leidinggevenden in hun rol van casemanager verplaatst naar 2022.

Duurzame inzetbaarheid
Ons college heeft een regeling Generatiepact vastgesteld met een looptijd van 1 januari 2018 tot 1 januari 2023. Een tussenevaluatie laat zien dat dit v voor de werknemers een succesvolle regeling is. Hierdoor blijven zij langer, tot hun AOW-gerechtigde leeftijd, inzetbaar. Zij dragen hun kennis en ervaring over aan de nieuw in dienst tredende medewerker. De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is met drie jaar verlaagd, van 50,3 jaar naar 47,3 jaar. Voor de organisatie is het een uitdaging, om de vrijvallende formatie in te vullen met de juiste nieuwe collega's. En dat in een overspannen arbeidsmarkt. Er is in de voorziening nog financiële ruimte om deze regeling met drie jaar te verlengen. Ons college wil hierover pas een besluit nemen als ook alternatieven voor zo'n zijn onderzocht. De onderhandelaars voor de cao gemeenten hebben het onderwerp duurzame inzetbaarheid nadrukkelijk op de agenda geplaatst. De verwachting is dat daarover in het begrotingsjaar 2022 duidelijkheid komt. Ons college neemt daarom pas in 2022 een besluit over het te voeren beleid rondom dit thema en betrekt daarbij in ieder geval de overweging om de regeling Generatiepact al dan niet te verlengen met drie jaar. Het doel van dit thema is de medewerker gedurende de hele loopbaan optimaal in te zetten voor werkzaamheden die passen bij deze medewerker.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimcijfer binnen de gemeente Urk is gestegen naar 4,94%. Dat ligt nog steeds onder het gemiddelde van gemeenten van onze omvang, maar het is een cijfer dat wij niet gewend zijn. Voor 2022 proberen we in overleg met de bedrijfsarts, de managers, de medewerkers zelf en P&O en met de inzet van verschillende interventies het ziekteverzuimcijfer terug te dringen tot een percentage dat we wel gewend zijn. Dat kan alleen als de medewerkers het vertrouwen van zowel bestuur als leidinggevenden blijven houden. Ook is het belangrijk dat de managers als casemanager alle beschikbare instrumenten blijven inzetten in de ziektebegeleiding van medewerkers.

Medewerkersonderzoek (MO)
De resultaten van het medewerkersonderzoek zijn gepresenteerd aan het management, de Ondernemingsraad en ons college. De resultaten over 2021 wijken niet veel af van de resultaten van 2018. Wat wel opvalt is dat de werkdrukbeleving is toegenomen. Hiervoor wordt in het begrotingsjaar 2022 een verdiepingsonderzoek gehouden, dat meer inzicht geeft in de mogelijke oorzaken van deze beleving. Op basis van de resultaten van dat verdiepings-onderzoek wordt een plan van aanpak gemaakt op welke manier deze werkdrukbeleving kan worden opgelost.
Wat ook opvalt is dat bepaalde aspecten rondom ongewenst gedrag zich nog steeds blijven voordoen. Ook daarvoor wordt in 2022 een plan van aanpak ontwikkeld, vooral ook omdat het onderzoek van TNO voor dit onderwerp als gevolg van de corona crisis niet door kon gaan. De Ondernemingsraad is nauw betrokken bij deze beide onderwerpen.

Organisatieonderzoeken
Urk groeit erg hard. Binnen het Sociaal Domein wordt daarom met behulp van Stimulanz onderzocht wat de vereiste formatie is gelet op de beschikbare werklast. Deze groei van Urk heeft ook gevolgen voor het beheer en onderhoud van de bestaande gebieden. Ook heeft deze groei gevolgen voor de ontwikkelingsgebieden. Daarom is een extern bureau gevraagd onderzoek te doen naar de vereiste kwalitatieve en kwantitatieve formatie binnen het Ruimtelijk Domein, met name binnen de teams ruimtelijke ontwikkeling en grondzaken. Dat heeft te maken met de werklast voor de beheer- en onderhoudstaken, maar zeker ook met de ontwikkelingsplannen, grondexploitaties en de ambities van het bestuur. De verwachting is dat de resultaten van dit onderzoek eind 2021 bekend zijn, zodat uw raad daarvoor in 2022 voorstellen kan verwachten.

Hybride werken
Hybride werken en de effecten daarvan voor het inrichten van de kantoorwerkplekken zal in 2022en daarna constant aandacht nodig hebben. Een werkgroep richt zich op het ontwikkelen van een visie op het hybride werken met de daarvoor vereiste regelingen en (bruikleen)overeenkomsten. Een andere werkgroep richt zich op de effecten daarvoor voor het inrichten van de kantoorwerkplekken. Medewerkers die thuiswerken moeten de beschikking krijgen over een arboproof thuiswerkplek. Als dat nodig is kan uw raad hiervoor in het begrotingsjaar 2022 voorstellen tegemoet zien.

	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Ambtelijke organisatie	9.884.085	10.914.634	12.879.593	13.259.342	13.647.908	14.045.477
College van B & W	502.981	497.351	573.887	583.069	592.398	601.877
Gemeenteraad	281.333	280.663	290.161	294.804	299.520	304.313
Griffie	107.296	104.057	109.974	111.734	113.521	115.338
Rekenkamer	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Totaal	**10.775.695**	**11.808.705**	**13.865.615**	**14.260.948**	**14.665.348**	**15.079.004**

Overzicht kosten inhuur derden

	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Kosten (verwachte) inhuur	3.445.640	3.304.884	2.471.340	1.900.000	1.500.000	1.500.000
Dekkingsmiddelen						
Inhuur budget derden	108.295	110.027	131.788	134.000	135.000	136.000
Vervanging / keuze	1.610.730	1.051.587	476.497	480.000	480.000	479.000
Extra capaciteit / specialisatie	1.557.611	1.945.523	1.863.055	1.286.000	885.000	885.000
Totaal	3.276.636	3.107.137	2.471.340	1.900.000	1.500.000	1.500.000
Per saldo budget inhuur derden	**169.004**	**197.747**	**0**	**0**	**0**	**0**

Overige personeelsgegevens

		rekening *2020*	begroting *2021*	begroting *2022*	begroting *2023*	begroting *2024*	begroting *2025*
Loonsom (x € 1.000)		9.884	10.915	12.880	13.259	13.648	14.045
Formatieplaatsen	vastgesteld	146,77	163,15	163,15	165,35	167,55	169,75
	vacatures	15,37	19,63	11,63	12,83	14,03	15,23
	ingevuld	131,40	143,52	151,52	152,52	153,52	154,52
	ingevuld (%)	*90%*	*88%*	*93%*	*92%*	*92%*	*91%*
Geslacht	mannen	51,55%	51,88%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
	vrouwen	48,45%	48,13%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Dienstverband	fulltime	80,99%	81,49%	46,67%	46,67%	46,67%	46,67%
	parttime	19,01%	18,51%	53,33%	53,33%	53,33%	53,33%
Leeftijdsindeling	< 24 jaar	3,73%	2,50%	2,22%	1,67%	0,56%	0,56%
	25 - 34 jaar	13,66%	11,25%	14,44%	13,89%	13,89%	11,11%
	34 - 44 jaar	19,25%	16,88%	18,89%	18,33%	18,33%	16,67%
	45 - 54 jaar	28,57%	28,75%	24,44%	23,89%	23,89%	25,56%
	55 - 60 jaar	18,01%	18,13%	17,78%	17,22%	17,22%	17,22%
	60 jaar en ouder	16,77%	22,50%	22,22%	25,00%	26,11%	28,89%
Ziekteverzuim		4,10%	4,10%	4,14%	4,14%	4,14%	4,14%
(excl. zwangerschaps-	mannen	2,97%	2,64%	2,67%	2,67%	2,67%	2,67%
en bevallingsverlof)	vrouwen	1,13%	1,46%	1,47%	1,47%	1,47%	1,47%
Salarisschalen	1 tot en met 6	33,33%	35,00%	30,56%	30,56%	30,56%	30,56%
	7 tot en met 8	23,46%	24,38%	24,44%	24,44%	24,44%	24,44%
	9 tot en met 10a	28,40%	27,50%	27,78%	26,11%	26,11%	26,11%
	11 tot en met 12	12,96%	10,63%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
	13 en hoger	1,85%	2,50%	2,22%	3,89%	3,89%	3,89%

VERBONDEN PARTIJEN | 2E

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.

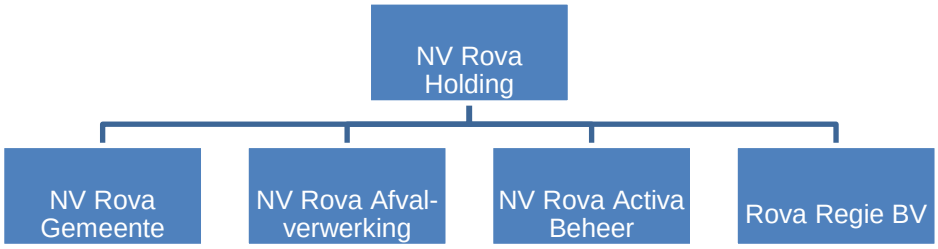
Gezien het belang van de verbonden partijen in de realisatie van de doelstellingen van de gemeente is het noodzakelijk inzicht te geven in deze partijen. In deze paragraaf wordt allereerst enige informatie verstrekt per verbonden partij. Daarnaast is er een overzicht van de verbonden partijen opgenomen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

Informatie per verbonden partij

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

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

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



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

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

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

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



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

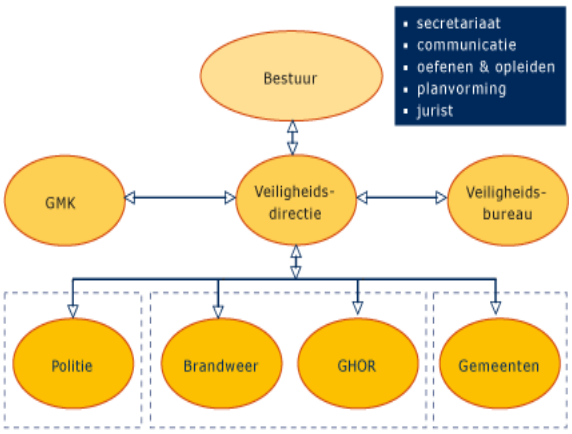
Technofonds Flevoland BV
In 2009 is de gemeente Urk als aandeelhouder toegereden tot Technofonds Flevoland BV. Naast de gemeente Urk (1%) zijn de gemeenten Almere (20%), Lelystad (10%), Dronten (3%) en Noordoostpolder (4%) aandeelhouder. In totaal nemen de Flevolandse gemeenten 38% deel in vennootschap.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

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

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

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

Organogram



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Overzicht van de verbonden partijen
Het onderstaand overzicht is een nieuw element in deze paragraaf. Door deze toevoeging is geprobeerd om op ordentelijke wijze het inzicht van financiële gegevens en de eventuele aan vastklevende risico´s van de betreffende verbonden partij weer te geven. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2019/2020 en begroting 2020-2021 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	ROVA Holding	Huisvuilcentrale Noord Holland	Vitens	Wadinko
Rechtsvorm	NV	NV	NV	NV
Belang	11,096% (B) 1,871% (totaal)	0,789% (A) 0,695% (totaal)	0,28%	1,47%
Soort belang	Gewone aandelen (B)	Gewone aandelen (A)	Gewone aandelen	Gewone aandelen
Resultaat 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 5,1 mln. (2020 € 5,7 mln. (2019) 5,8 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 15,2 mln. (2020) € 10,1 mln. (2019) € 13,3 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 23,9 mln. (2020) € 11,1 mln. (2019) € 13 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € -3 mln. (2020) € 2 mln. (2019) € 1,5 mln. (2018)
Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 38,9 mln. (2020) € 38,2 mln. (2019) € 36,7 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 142 mln. (2020) € 127 mln. (2019) € 117 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 557 mln. (2020) € 533 mln. (2019) € 533 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 65 mln. (2020) € 69 mln. (2019) € 68 mln. (2018)
Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 53,3 (2020) € 51,4 mln. (2019) € 30 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 850 m;n. (2020) € 870 mln. (2019) € 856 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 1.340 (2020) € 1.293 mln. (2019) € 889 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 6 mln. (2020) € 1 mln. (2019) € 1,5 mln. (2018)
Dividend	€ 40.000 (2021) € 40.000 (2020) € 76.219 (2019) € 92.000 (2018)	€ n.n.b. (2021) € nihil (2020) € nihil (2019) € nihil (2018)	€ n.n.b. (2021) € nihil (2020) € nihil (2019) € 14.594 (2018)	€ n.n.b. (2021) € nihil (2020) € 17.500 (2019) € 17.500 (2018)
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 € 18.152 160 aandelen B á € 113,45.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A á € 45,45. Garantiestelling van € 211.050 per aandeel.	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.
Risico´s afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereenkomst hoofdelijk, met onderlinge verrekening op basis van het aantal aandelen	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal
Overige risico's bij faillissement	Voor de uit te voeren prestaties moet een andere leverancier worden gezocht. In de begroting e.v. jaren is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 40.000	In de gemeentebegroting en verder is rekening gehouden een garantiestellingsprovisie van € 40.390.	In de begroting en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 46.238.	In de gemeentebegroting ev jaren is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 17.500
Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening. Beoordeling van het nakomen van de prestaties	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Bank Nederlandse Gemeenten	Technofonds Flevoland	Veiligheidsregio Flevoland	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland
Rechtsvorm	NV	BV	GR	GR
Belang	0,00%	1,01%	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	Gewone aandelen	Gewone aandelen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 221 mln. (2020) € 163 mln. (2019) € 318 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € -731K (2020) € -1,8 mln. (2019) € -1,7 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 1,579 mln. (2020) € 39 K. (2019) € 653 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 995 K. (2019) € -203 K (2018)
Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 4.4 mld.(2020) € 4.2 mld. (2019) € 4.2 mld. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 4,4 mln. (2020) € 5,2 mln. (2019) € 12,6 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 10,8 mln. (2020) € 9,8 mln. (2019) € 9,3 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 7 mln. (2020) € 7 mln. (2019) € 6 mln. (2018)
Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 156 mld.(2020) € 145.mld. (2019) € 133 mld. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 26K (2020) € 54K (2019) € 157 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € 7,2 mln. (2020) € 7,7 mln. (2019) € 2,1 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € 7 mln. (2020) € 3 mln. (2019) € 6,3 mln. (2018)
Dividend	€ n.n.b (2021) € 6.988 (2020) € 4.904 (2019) € 11.004 (2018)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
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	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 704.841 (2018), € 807.149 (2019), € 849.799 (2020), € 923.097 (2021), € 941.182 (2022), € 959.268 (2023 e.v)	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 354.724 (2018), € 389.724 (2019), € 409.724 (2020), € 460.724 (2021), € 486.893 (2022)
Risico´s afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel
Overige risico's bij faillissement	In de gemeente-begroting 2022 ev jaren is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538.	In de gemeente-begroting 2022 e.v. jaren wordt geen rekening gehouden met geen jaarlijkse winstuitkering.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen. Toerekening cf. art. 36 GR	Gemeenten moeten het tekort aanvullen
Monitoring van risico´s	n.v.t.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep Concern voor Werk	Port of Urk	Flevolands Archief (voorheen Erfgoedcentrum Nieuw Land	Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)
Rechtsvorm	GR	BV	GR	GR
Belang	14,13%	100%	n.v.t.	2,17%
Soort belang	Participaties	Gewone aandelen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 577K (2020) € -226 K. (2019) € 538 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € -44 K. (2019) € -24 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 485 K. (2019) € 524 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € 555K (2020) € 640K (2019) € 194 K (2018)
Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 4 mln. (2020) € 3,5 mln. (2019) € 3,7 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 17 K. (2019) € 33 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 873 K. (2019) € 607 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € 1,3 mln. (2020) € 1,5 mln. (2019) € 1,4 mln. (2018)
Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	€ n.n.b. (2021) € 2,6 mln.(2020) € 3,0 mln. (2019) € 3,4 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 38 K. (2019) € 33 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 112 K. (2019) € 317 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € 5,1 mln. (2020) € 5,3 mln. (2019) € 4,4 mln. (2018)
Dividend	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. Bekostiging via jaarlijkse bijdrage. € 1.762.145 (2018), € 1.681.259 (2019), € 1.620.728 (2020), € 1.676.695 (2021), € 1.674.882 (2022)	Aandelenkapitaal van € 100.000; 100.000 aandelen á € 1.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 43.998 (2018), € 44.488 (2019), € 45.156 (2020), € 46.059 (2021), € 46.059 (2022 e.v.)	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 219.224 (2018), € 219.224 (2019), € 269.315 (2020), € 353.657 (2021), € 374.073 (2022)
Risico´s afgedekt door andere partners	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel
Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	In de gemeentebegroting 2020 ev jaren wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Gemeenten moeten het tekort aanvullen
Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Stichting FlevoMeer Bibliotheek
Rechtsvorm	Centrumregeling	Stichting
Belang	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2018 e.v.	n.v.t.	€ n.n.b. (2021) € 202K (2020) € 379K. (2019) € 86 K (2018)
Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	n.v.t.	€ n.n.b. (2021) € 1,8 mln. (2020) € 1,6 mln. (2019) € 1,2 mln. (2018)
Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	n.v.t.	€ n.n.b. (2021) € 2,8 mln. (2020) € 3,3 mln. (2019) € 3,3 mln. (2018)
Dividend	n.v.t.	n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	n.v.t.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 2.616.126 (2018), € 2.376.000 (2019), € 2.447.000 (2020), € 2.318.274 (2021), € 2.418.000 (2022 onder voorbehoud)	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 352.635 (2018), € 367.170 (2019), € 378.014 (2020), € 398.610 (2021), € 416.223 (2022)
Risico´s afgedekt door andere partners	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel
Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	n.v.t.
Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

GRONDBELEID | 2F

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

De Commissie Besluit begroting en verantwoording (hierna BBV) heeft in 2019 een nieuwe notitie grondbeleid gepubliceerd. Deze notitie is een samenvoeging en actualisering van de vier eerder notities over grondexploitatie, faciliterend grondbeleid, nadere uitleg tussentijds winst nemen en verwerken onderhandenwerk grondexploitatie. De notitie is met ingang van 2019 van toepassing.

Door invoering van de vennootschapsbelasting voor overheden op 1 januari 2016 (zie verder hieronder) is het wenselijk om de rekenrente ten aanzien van de grondexploitaties gelijk te stellen aan de geldende fiscale rente. Volgens de laatste berekening is de rekenrente verlaagd van 1.4% naar 1.2 %. Met deze rente wordt nu gerekend in de grondexploitaties. Ten slotte is het volgens de geldende regels uit het BBV verplicht om jaarlijks winst te nemen volgens de POC-methode (percentage off completion methode). In de jaarrekening 2017 is hier voor het eerst invulling aan gegeven.

De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 7 mei 2020 de ‘Nota Grondbeleid 2020-2024 vastgesteld. De gemeente Urk kiest voor situationeel grondbeleid met een actieve basis.

Door een actieve grondpolitiek kan de gemeente Urk sterke invloed uitvoeren op de betaalbaarheid, beschikbaarheid en kwaliteit van nieuwe woningen op Urk. Een belangrijk doel voor de gemeente in haar grondbeleid is het hebben van maximale sturing en regie op ontwikkelingen die voor de gemeente van belang zijn, zoals het hebben van voldoende woningen en bedrijfsgronden. Een actieve grondpolitiek, zeker voor de uitleggebieden, ligt dan voor de hand. Dat betekent echter niet dat deze keuze in beton is gegoten. Faciliterende grondpolitiek wordt bij voorbaat niet uitgesloten, zeker niet bij “binnenstedelijke” (her)ontwikkelingen.

→ **Het taakveld grondexploitatie**

In het kader van de BBV is er sprake van een programmabegroting en een productenraming. Voor het taakveld Grondexploitatie zijn het programma’s ‘Urk woont’ en ‘Urk leeft’ en het product 30107 ‘Bouwgrondexploitatie’ van belang. Hierin worden de specifieke werkzaamheden van de grondexploitatie geadministreerd en wordt over deze zaken het financieel beheer gevoerd.

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

→ **Relatie met de jaarrekening, tussenrapportage en begroting**

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

→ (**Strategische) verwervingen**
De gemeente Urk richt zich vooral op de uitvoering van actief grondbeleid. Binnen de uitvoering van actief grondbeleid past het doen van strategische aankopen

Onder **strategische aankopen** wordt het volgende verstaan:
'Strategische aankopen vinden plaats in gebieden waarvoor nog geen enkel planologisch kader of alleen een structuurvisie voor handen is, maar waar de gemeente grondpositie wil en kan verwerven met het oog op de te verwachten mogelijkheden / kansen tot ontwikkeling van deze gebieden, dan wel gronden kan verwerven voor compensatiedoeleinden (ruilobjecten)'.

Een strategische grondaankoop vloeit voort uit een actieve opstelling van de gemeente op de vastgoedmarkt. Hierbij worden de volgende afwegingen gemaakt:
- de termijn waarop de gronden benodigd zijn, hierbij dient het doel c.q. de bestemming welke de gemeente voor ogen heeft duidelijk te worden aangegeven;
- de inschatting van het risico dat de gewenste ontwikkeling wordt vertraagd dan wel niet doorgaat;
- de prijs (is die marktconform en hoe is die op termijn).

► BOUWGROND IN EXPLOITATIE (BIE)

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

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

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

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

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

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

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Complex	Rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
1. Oranjewijk (afronding)	637.742	194.822	0	0	0	0
2. Zeeheldenwijk	26.473.120	34.976.038	45.781.840	43.273.353	39.327.199	38.981.227
3. Grex staartweg	533.890	670.267	679.651	689.166	698.814	708.597
4. Zwolsehoek, fase 5	-141.465	623.139	0	0	0	0
7a. Port of Urk	5.353.317	9.788.494	13.208.599	12.407.003	11.572.826	13.908.706
7b. VZ Port of Urk	-1.362.962	-1.362.962	-1.362.962	-1.362.962	-1.362.962	-1.362.962
8a. Westgat	780.298	712.997	907.334	497.949	0	0
8b. VZ Westgat	-470.246	-470.246	-470.246	-470.246	0	0
Totaal	**31.803.694**	**45.132.549**	**58.744.217**	**55.034.264**	**50.235.878**	**52.235.569**

Toelichting in exploitatie genomen gronden:

Actieve grondexploitatie	Toelichting
Oranjewijk (afronding)	De plannen Oranjewijk fase I en Fase II zijn in 2020 afgesloten en samengevoegd in het plan Oranjewijk afronding. In de raadsvergadering van 10 december 2020 is de grondexploitatie vastgesteld. Deze samenvoeging draagt bij aan een doelmatige afwikkeling van deze gebiedsontwikkelingen. De verwachting is dat de laatste grondverkopen in 2022 zullen plaatsvinden. Op basis van deze exploitatie wordt een positief resultaat verwacht van € 2.286.568. Dit op basis van contante waarde per 1 januari 2020.
Zeeheldenwijk	De gemeente Urk groeit de komende jaren van 21.000 tot 27.000 inwoners in 2040. Daarom is de gemeente Urk bezig met het ontwikkelen van het gebied ten zuiden van de Urkervaart genaamd ‘Zeeheldenwijk’. Met de ontwikkeling van het gebied Zeeheldenwijk wordt met de woningbouw en bijbehorende voorzieningen de sprong over de Urkervaart gemaakt. In de Zeeheldenwijk is ruimte voor circa 1.600 woningen en diverse voorzieningen. 20 mei 2021 is het bestemmingsplan Zeeheldenwijk vastgesteld door de gemeenteraad. Na de bouwvak van 2021 zullen de eerste gronden bouwrijp gemaakt worden. 18 februari 2021 heeft de gemeenteraad van de gemeente Urk de grondexploitatie Zeeheldenwijk herzien. Op basis van deze exploitatie wordt een resultaat verwacht van € 5.213.314. Dit op basis van contante waarde per 1 januari 2020.
Staartweg	In de structuurvisie is de zone langs de Staartweg opgenomen als opgave ten behoeve van het woongebied. In het beleid is eveneens aangegeven dat ingezet dient te worden op de ontwikkeling van grote kavels die een landelijke uitstraling moeten krijgen. 23 september 2020 is de gemeente eigenaar geworden van Staartweg 18. Daarna zijn de opstallen gesloopt. De gemeenteraad heeft 10 december 2020 de grondexploitatie vastgesteld. De grondexploitatie sluit met een verwacht resultaat van € 174.433 netto contante waarde 1 januari 2020.

Zwolse Hoek, fase 5	10 december 2020 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Zwolse Hoek 5 voor het laatst herziend. Op basis van deze exploitatie wordt een resultaat verwacht van € 76.980 (excl. afdrachten). Dit op basis van contante waarde per 1 januari 2020. De verwachting is dat deze grondexploitatie eind 2022 wordt afgesloten.
Port of Urk	In de raadsvergadering van december 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Port of Urk vastgesteld. Op Port of Urk wordt er circa 60 ha aan kavels ontwikkeld voor ondernemers uit de maritieme, vis- en visverwerkende sector en voor overige bedrijvigheid op Urk. In 2021 is het bestemmingsplan Port of Urk onherroepelijk geworden. De gemeente heeft inmiddels de eerste gronden verworven. In 2021/2022 wordt de eerste fase van de gebiedsontwikkeling verder uitgewerkt. De uitgifte van de eerste bedrijfskavels wordt verwacht in 2023. De grondexploitatie sluit met een verwacht resultaat van -€ 1.362.962. Op basis van de regelgeving van de BBV is er daarom een verliesvoorziening getroffen ten laste van de algemene reserve grondzaken.
Westgat	In de raadsvergadering van december 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Westgat vastgesteld. In de raadsvergadering van december 2020 is deze grondexploitatie herzien. Eind 2019 is de eerste fase van de revitalisering van het Westgat afgerond. De openbare ruimte is opgeknapt en er is ruimte vrijgekomen voor nieuwe bedrijvigheid. Een plan voor de (her)invulling van de braakliggende grond en bijbehorende bestemmingsplanwijziging is inmiddels opgestart. Naar verwachting kunnen de eerste gronden in 2022 worden verkocht. De grondexploitatie sluit met een verwacht resultaat van -€ 470.246. Op basis van de regelgeving van de BBV is er daarom een verliesvoorziening getroffen ten laste van de algemene reserve grondzaken.

NB: De actieve grondexploitatie worden jaarlijks herzien en verantwoord via de jaarrekening.

→ **Gronduitgifte**

In de Nota Grondbeleid is gekozen voor een ‘situationeel, actief gericht’ grondbeleid. Dit past bij de ambitie van de gemeente Urk. Per situatie wordt een afwegingskader gemaakt om te kijken wat de gewenste vorm van het grondbeleid is. Gronduitgifte vindt in principe plaats middels de verkoop van gronden, erfpacht of ruiling. In uitzonderingsgevallen zijn andere vormen van gronduitgifte ook mogelijk. Voor de uitleggebieden wordt de uitgifte in eigendom als meest voorkomende uitgiftevorm gekozen. Voor de gronduitgifte van woningen en bedrijfsgronden wordt gewerkt met standaard koopovereenkomsten. Bij (particuliere) initiatieven wordt een anterieure overeenkomst gesloten waarin het kostenverhaal en de eventuele noodzakelijke geachte locatie-eisen zijn verzekerd.

In 2022 zal de uitgifte van bedrijfsgrond zich verder concentreren in ‘Zwolse Hoek, fase 5’. In deze fase zijn nog twee kavels te koop, waarvan één kavel inmiddels in optie is genomen. De uitgifte van grond voor woningbouw zal in 2022 hoofdzakelijk plaatsvinden in Oranjewijk (fase 2 en 3). Naast uitleg in de ‘wei’ vinden er woningbouwontwikkelingen in de ‘wijk’ plaats. Een goed voorbeeld daarvan is de inbreiding op de voormalige schoollocatie ‘Wilhelminaschool’. Voor de Wilhelminaschoollocatie zijn de gronden in eigendom overgedragen aan Talma. De Talma zorgt ook voor het bouw- en woonrijpmaken van de gronden. Het zorgcomplex is volop in aanbouw en zal naar verwachting eind 2022 worden opgeleverd.

→ **Grondprijzen**

De gemeente Urk kiest er voor om bij de vaststelling van de grondwaarde uit te gaan van de marktwaarde van de grond. Op Urk worden de minimale uitgifteprijzen voor bouwgrond door de gemeenteraad vastgesteld. Aanpassing van de grondprijs ten gevolge van prijsstijgingen vindt jaarlijks plaats door het college van burgemeester en wethouders. De te hanteren grondprijzen worden jaarlijks vastgelegd in de zogenaamde grondprijzennota. Op deze wijze informeert het college een ieder over de grondprijzen binnen de gemeente Urk. Het vormt tevens een kader voor de verschillende actoren die binnen de gemeentelijke organisatie betrokken zijn bij het verkoopproces van bouwgrond. De vastgestelde grondprijzen vormen de input voor de te actualiseren grondexploitaties. De grondprijzen 2022 worden vastgesteld in het voorjaar 2022.

→ **Overzicht geprognosticeerde aantal te verkopen m2 grond**

Complexen	Grondvoorraad per 31-12-2020	Prognose verkocht 2021	Grondvoorraad per 31-12-2021	Prognose verkocht 2022	Grondvoorraad per 31-12-2022
Zwolse Hoek 5	6.774		6.774		6.774
Oranjewijk I	4.857	4.228	629	629	-
Oranjewijk II	12.001	5.886	6.115	4.642	1.473
Zeeheldenwijk (wonen)	394.849		394.849	20.000	374.849
Zeeheldenwijk (bedrijven)	48.893		48.893		48.893
Port of Urk	597.072		597.072		597.072
Westgat	3.018		3.018		3.018
Staatweg	4.056		4.056		4.056
	1.071.520	**10.114**	**1.061.406**	**25.271**	**1.036.135**

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

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose 2021-2025				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zeewijk	13	30	16		2	0			
Oranjewijk 1e fase	52	32	1		50	5			
Oranjewijk 2e fase		83	41	7	0	19	28		
Oranjewijk 3e fase			36	80	10	5	32		
Wilhelminaschoollocatie					0	32	32		
Zeeheldenwijk							96	96	96
Vuurbaakschoollocatie		22		0	0	0			
Overig	0	0							
	1	2				4			
Totaal aantal woningen	**65**	**167**	**94**	**87**	**62**	**61**	**188**	**96**	**96**

► OVERIGE VOORRAAD **(m.i.v. 1-1-2017 gerubriceerd onder MVA)**

Overzicht ontwikkeling geprognosticeerde boekwaarden overige voorraad

Bedragen	Rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Lemsterhoek	73.271	103.271	163.831	225.239	228.392	228.392
Noorderzand	455	96.330	97.679	99.046	100.414	100.414
Overige *		300.399	238.490	175.715	171.194	171.194
		0	0	0	0	0
Totaal	**73.726**	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**

* stelpost strategische aankopen.

Toelichting overige voorraad:

Overige voorraad	Toelichting
Lemsterhoek	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 221.500 beschikbaar gesteld. In 2020 zijn hierop uitgaven gedaan tot een bedrag van € 73.271 (per saldo).
Noorderzand	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 95.000 beschikbaar gesteld. In 2020 zijn hierop uitgaven gedaan tot een bedrag van € 455.

► Kostenverhaal

In de praktijk kan het voorkomen dat particulieren of marktpartijen grond in bezit hebben, waarop zij de bestemming zelf willen realiseren. Wanneer zich die situatie voordoet, moet de betreffende partij een bijdrage leveren aan de gemeente voor de kosten van bijvoorbeeld de aanleg van de openbare voorzieningen en de voorbereiding van planologische maatregelen (bijvoorbeeld bestemmingsplan): het zogenaamde kostenverhaal.

Als de gemeente eigenaar is van de grond, kan de gemeente de door haar gemaakte kosten in de verkoopprijs van (bouwrijpe) kavels verdisconteren. Daarnaast kan de gemeente een (privaatrechtelijke) overeenkomst met een betreffende eigenaar sluiten omtrent de te verhalen kosten en realisatie van de toegedachte bestemming op zijn/haar eigendom (een zogenaamde anterieure overeenkomst).

Als bijvoorbeeld een eigenaar van grond gelegen binnen het plangebied de toekomstige bestemming op zijn/haar eigendom zelf wenst te realiseren en hiervoor geen privaatrechtelijke overeenkomst met de gemeente wenst te sluiten, dan dient de gemeente haar kosten op een andere wijze te verhalen. Dit laatste wordt ‘kostenverhaal via het exploitatieplan/kostenverhaal in het kader van de Wet ruimtelijke ordening’ genoemd. De afdeling 6.4 Grondexploitatie van de Wet ruimtelijk ordening (Wro), de zogenaamde Grondexploitatiewet, schept een publiekrechtelijk kader om deze kosten te verhalen bij een zogenaamde zelfrealisatie.

Belangrijk is dat private overeenkomsten mogelijk blijven, maar er is nu een publiekrechtelijke zekerheid (vangnet) als er via de privaatrechtelijke weg geen overeenstemming komt. Onderhandelingen met ontwikkelaars worden dan ook gebaseerd op de uitgangspunten van de grondexploitatiewet.

► Grondexploitaties

De ruimtelijke plannen moeten financieel uitvoerbaar zijn. De plannen worden daartoe financieel vertaald in haalbaarheidsberekeningen en grondexploitaties, die in principe financieel sluitend zijn. Een grondexploitatie is een middel bij de besluitvorming. Met een grondexploitatie kan:

- de haalbaarheid van een project worden aangetoond;
- aangegeven worden hoe de financiële dekking dient te worden verzorgd;
- een keuze tussen alternatieven worden onderbouwd;
- afweging gemaakt worden hoe een plangebied ingevuld zal worden, zoals de verhouding tussen de diverse opbrengstcategorieën.

► Structuurvisie

Belangrijk onderdeel van de nieuwe grondexploitatiewet is de mogelijkheid kosten van grote bovenwijkse voorzieningen door te berekenen aan de ruimtelijke ontwikkelingen. In de structuurvisie dienen de ontwikkelingslocaties en deze projecten te worden aangeduid en voorzien te worden van een investeringsprogramma voor de bovenwijkse/bovenplanse werken (zogenaamde uitvoeringsprogram-ma).

Zoals bekend is de geactualiseerde structuurvisie 2035+ vastgesteld door de raad in de vergadering van 4 juli 2019. Belangrijk onderdeel hiervan is het kostenverhaal van de bovenwijkse/bovenplanse werken.

► Huidige afdracht bovenwijkse voorzieningen

Belangrijk onderdeel van de nieuwe grondexploitatiewet is de mogelijkheid kosten van grote bovenwijkse voorzieningen door te berekenen aan de ruimtelijke ontwikkelingen. In de structuurvisie dienen de ontwikkelingslocaties en deze projecten te worden aangeduid en voorzien te worden van een investeringsprogramma voor de bovenwijkse/bovenplanse werken (zogenaamde uitvoerings-program-ma).

Op basis van vigerende wetgeving vindt nog een afdracht plaats per verkochte m2 voor de derde verkeersbrug. Deze opslagen (verantwoord binnen het fonds dorpsuitleg en reserve infrastructuur) voldoen aan de gewijzigde wet- en regelgeving. Op grond van het BBV mogen de afdrachten eerst bij afsluiting van de betreffende grondexploitatie plaatsvinden (resultaatbestemming).

► ALGEMENE RESERVE GRONDEXPLOITATIE

Stand per 1 januari 2022		**6.368.651**
Mutaties 2022		
1. Rente Westgat (3 jaar)	40.000	
2. Voeding reserve strategische aankopen	172.500	
3. Afdracht VPB (schatting)	100.000	
4. Geprognosticeerde winstname 2022	-614.608	
		-302.108
Stand 31 december 2022		**6.670.759**
Noodzakelijke stand reserve grondzaken		7.000.000
Saldo		**-329.241**

Ad 1. Rente Westgat (3 jaar)
Voor dekking en rente (eerste 3 jaar) is een bedrag opgenomen van € 40.000.

Ad 2. Voeding Reserve strategische aankopen
In de perspectiefnota 2011 is besloten jaarlijks een bedrag van € 172.500 toe te voegen aan de reserve strategische aankopen

Ad 3. Afdracht VPB
Voor de toekomstige afdracht van vennootschapsbelasting wordt op dit moment rekening gehouden met een bedrag van €100.000 per jaar.

Ad 4. Geprognotiseerde winstname
Op basis van actuele voorschriften BBV dient (voor zover van toepassing) jaarlijks winst te worden genomen. De verwachte winst 2021 bedraagt € 614.608.

► 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. De afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van state heeft zo bijvoorbeeld eind 2019 het inpassingsplan 'Maritieme service Noordelijke Flevoland' Van de provincie Flevoland vernietigd.

Gesteld kan worden dat het stikstofvraagstuk ook gevolgen heeft voor de gebiedsontwikkelingen binnen de gemeente Urk. Heeft dit vraagstuk ook gevolgen voor de grondexploitaties van de gemeente Urk? Binnen het grondbedrijf wordt onderscheid gemaakt tussen verschillende ontwikkelvromen. In hoeverre de PAS-uitspraak daadwerkelijk impact heeft op een grondexploitatie, verschilt per situatie en project.

Bij de financiële vertaling van de stikstofproblematiek moet goed worden nagedacht over er sprake is van een feit of juist een risico. Voorlopig zien we het stikstofprobleem als een risico, waarbij we extra gevolgen in beeld gaan brengen. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project. Dit zal leiden tot het verhogen van het risicoprofiel per project, maar niet direct de financiële waardering van gronden.

► Corona en grondbeleid

De grondverkopen en het grondbeleid worden tot nu toe maar heel beperkt beïnvloed door de Coronacrisis. De landelijke woningprijzen voor bestaande woning zijn dit kwartaal met 4% gestegen. Ook is er nog steeds sprake dat de vraag naar woningen toeneemt, terwijl de vraag afneemt. De bouwkosten worden wel sterk beïnvloed door de Coronacrisis. In het afgelopen kwartaal is de aanbestedingsindex gedaald met 0,6%. Dit betekend dat de bouwopdrachten voor een lagere prijs op de markt worden gezet. De werkelijke effecten van de Coronacrisis op het grondbeleid zullen op de langere termijn moeten blijken. In de komende tijd zal per project een inschatting gemaakt moeten worden van de mogelijke effecten. De mogelijke effecten zullen dan verder worden gekwantificeerd en worden meegenomen in de risicoparagraaf van de projecten.

► TUSSENTIJDS WINST NEMEN BIJ POSITIEVE GRONDEXPLOITATIES

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

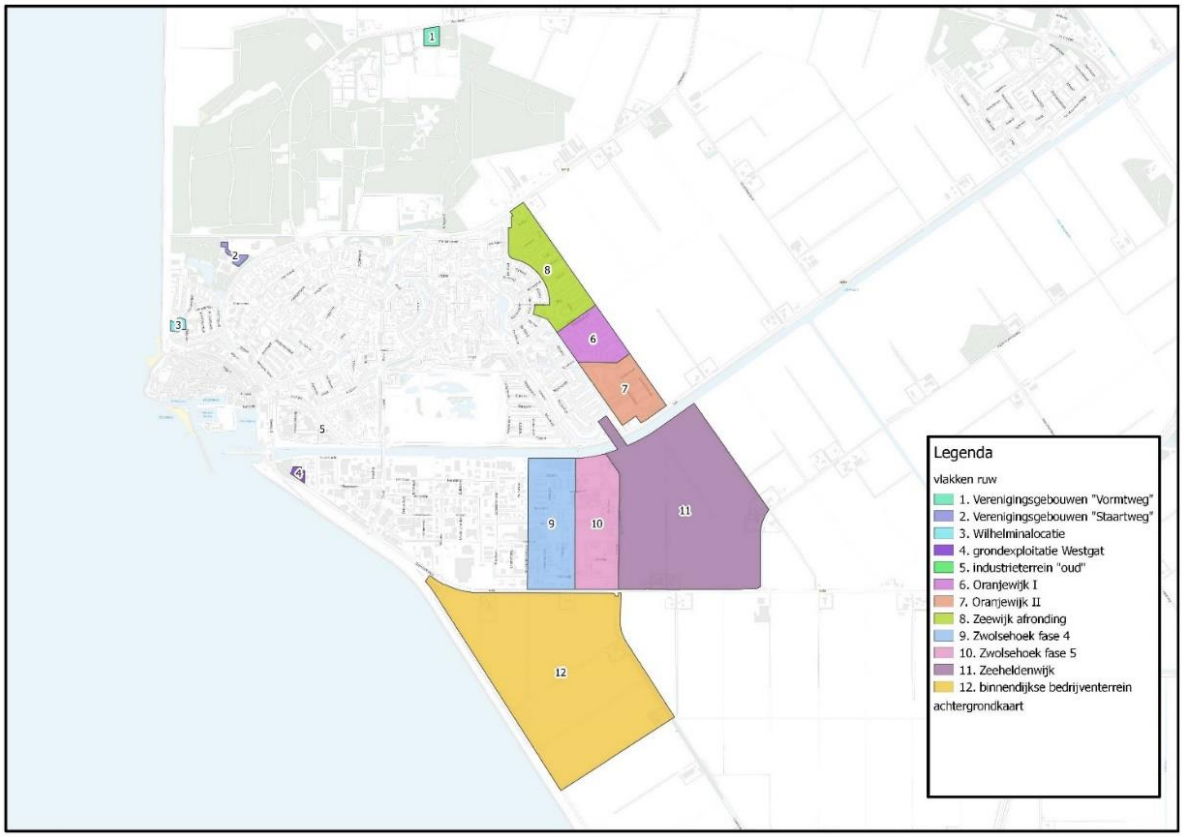
Percentage of completion (Poc)
Voor het bepalen van de tussentijdse winst is aansluiting gezocht bij een algemeen aanvaardbare methodiek (bedrijfsleven, fiscaal), waarbij rekening is gehouden met de bijzondere kenmerken van gemeentelijke grondexploitaties. De doelstelling van het gemeentelijk grondbeleid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

Winstnemingen en fondsafdrachten

Complex	Raming totale kosten (excl. genomen winsten vorige jaren)	Raming totale opbrengsten	% gereal. kosten	% gereal. opbrengsten	Te nemen winst 2022	Te nemen fonds-afdrachten 2022
Oranjewijk afr.	26.187.989	-32.032.492	97%	100%	-582.862	-146.871
Staartweg	904.847	1.079.279	61%	0%	0	0
ZH fase 5	14.181.611	-15.341.704	100%	100%	-31.746	-24.183
Zeeheldenwijk	99.913.581	-105.126.895	46%	1%	0	0
Port of Urk	61.127.139	-59.839.177	25%	1%	0	0
Westgat	1.317.001	-846.755	85%	41%	0	0
	203.632.167	**-212.107.744**			**-614.608**	**-171.054**

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

Plattegrond grondexploitaties



LOKALE HEFFINGEN | 2G

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

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

Tarievenbeleid
Voor de hoogte van tarieven gelden de volgende uitgangspunten:
De belastingen en heffingen worden trendmatig verhoogd, tenzij op grond van een besluit van de gemeenteraad een andere verhoging is vastgelegd. Voor 2022 is de trendmatige verhoging vastgesteld op 1,6%.

Extra verhogingen worden slechts voorgesteld, wanneer daar tegenover de realisering van aanwijsbare voorzieningen ten behoeve van de gemeenschap staan. Dienstverlening door of vanwege de gemeente, behoort kostendekkend te zijn.

De opbrengsten uit de lokale belastingen en heffingen zijn als volgt begroot:

Gemeentelijke heffing	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	4.911.973	5.073.277	5.210.439	5.355.062	5.502.142	5.651.724
1.2 Hondenbelasting	60.747	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
1.3 Precariobelasting	18.694	18.000	18.288	18.599	18.915	19.237
1.4 Toeristenbelasting	67.545	42.024	42.696	43.422	44.160	44.911
Totaal Belastingen	**5.058.960**	**5.195.301**	**5.333.423**	**5.479.082**	**5.627.217**	**5.777.871**
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.896.026	1.876.634	1.829.367	1.880.127	1.913.444	1.947.487
2.2 Rioolheffing	2.212.597	2.056.991	2.063.537	2.101.424	2.139.956	2.176.820
2.3 Haven- en kadegelden	598.537	645.152	652.314	654.649	657.023	659.608
2.4 Marktgelden	34.662	26.956	30.655	31.176	31.706	32.245
2.5 Begraafrechten	392.782	317.613	314.691	319.655	324.702	330.350
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	219.725	259.248	339.578	345.331	351.182	357.152
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	766.792	465.269	427.864	445.395	452.512	459.933
2.8 Leges (Titel 3)	9.844	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
2.9 Overig	0	0	0	0	0	0
Totaal Retributies	**6.130.964**	**5.660.864**	**5.671.007**	**5.790.756**	**5.883.524**	**5.976.595**
TOTAAL	**11.189.924**	**10.856.164**	**11.004.430**	**11.269.839**	**11.510.741**	**11.754.466**

1. BELASTINGEN

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

1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

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

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

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

Elk jaar wordt het onroerend goed gewaardeerd o.g.v. de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Hiermee volgt de WOZ-waarde jaarlijks de marktontwikkeling. De gemeente Urk heeft delen van de jaarlijkse herwaardering uitbesteed aan Exxellence. Voor het belastingjaar 2022 geldt voor de aanslag OZB de naar prijspeil van 1 januari 2021 vastgestelde waarde van het onroerend goed.

Waardeontwikkeling

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

Momenteel is er nog geen nauwkeurig inzicht in de lokale waardestijgingen voor 2022. De stijging op de huizenmarkt is fors doorgezet. Vooralsnog wordt uitgegaan van een stijging van gemiddeld 12 % van de huizenprijzen.

Er zijn nog onvoldoende marktgegevens bekend om een betrouwbaar beeld van de waardeontwikkeling van niet-woningen te ontdekken. Er wordt vooralsnog uitgegaan van een waardestijging van niet-woningen van 3 %. De daadwerkelijke tarieven, op basis van lokale waardeontwikkelingen worden opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen 2022. De totale OZB-inkomsten bedragen in de begroting 2022 € 5,21 miljoen.

De opbrengsten 2022 en volgende jaren zijn gebaseerd op de besluitvorming van de raad, de groei van het aantal onroerende zaken en de tariefsaanpassingen op basis van de nieuwe waarden in het kader van de hertaxaties Wet WOZ. Op grond van eerder besluitvorming dienen de tarieven zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten gerealiseerd worden.

1.2 Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven ter zake het houden van een hond binnen de gemeente. Het is niet nodig dat de gemeente een relatie legt tussen de opbrengst van de hondenbelasting en de kosten die voor de gemeente aan de bevuiling door honden zijn verbonden. Het tarief voor 2022 wordt met 1,6 % verhoogd. De opbrengst voor deze belasting wordt in 2022 geraamd op € 62.000. Er is de laatste jaren geïnvesteerd in afvalzakjes (poepzakjes) en bakken. Een burgerinitiatief voor een speel- en losloopplaats wordt momenteel nader uitgewerkt aan de Ransuil en mogelijk ook nog langs de Staartweg (bij park Vuilstort).

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. De opbrengst wordt in 2022 geraamd op € 18.000.

1.4 Toeristenbelasting
Dit betreft een belasting die wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de Basisregistratie Personen (BRP). Door het heffen van een toeristenbelasting dragen ook niet-inwoners bij in de kosten van de algemene voorzieningen. Het tarief bedraagt € 1,50 per persoon per overnachting. De opbrengst stijgt jaarlijks iets. De opbrengst voor deze belasting wordt in 2022 geraamd op € 50.000.

2. RETRIBUTIES

Onder de naam ‘retributies’ worden tarieven geheven voor diverse typen gemeentelijke dienstverlening. Bij retributies is er in feite sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke taak. De geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten van de gemeente voor uitoefening van de taak. De aanvrager van de dienst dan wel degene ten behoeve van wie de dienst is verleend, is belastingplichtig.

De gemeente moet in de paragraaf lokale heffingen een overzicht van baten en lasten opnemen voor heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten. De gemeente Urk volgt hierin de handreiking van de VNG. Deze handreiking is gericht op een praktische en eenduidige uitvoering van deze verplichting. De voorgeschreven uniforme taakveldindeling biedt de mogelijkheid om met een standaardindeling te werken. Gelet op de ontwikkelingen in de (uitleg van de) regelgeving en de problemen die de gemeenten bij de invoering tegenkomen, zal er nog enige tijd sprake zijn van een dynamisch document.

Uitgangspunt van het nieuwe BBV is dat de integrale kosten via de heffingen in rekening gebracht kunnen worden. Dat zijn de directe kosten vermeerderd met een redelijke opslag voor overhead. De methodiek van de toerekening van de overhead is vastgelegd in de financiële verordening. Op grond van de financiële verordening dient 76,9% van de overhead toegerekend te worden.

Voor de navolgende heffingen geldt dat de opbrengsten niet uit mogen gaan boven de geraamde kosten, ofwel geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn:
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolrecht;
- Haven- en kadegelden;
- Leges;
- Marktgelden;
- Begraafrechten.

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

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. De tarieven stegen de afgelopen jaren als gevolg van het slechte afvalscheidingsgedrag en door veranderend Rijksbeleid. Om het scheiden van afval te stimuleren stijgt de belasting op verbranden en storten van afval jaarlijks fors om zo milieuvervuilend gedrag te ontmoedigen. Deze hogere kosten, die gepaard gaan met het verbranden van afval, komen uiteindelijk terecht bij onze inwoners. De verwachting was dat, bij onveranderd beleid, de tarieven de komende jaren, jaarlijks met minimaal 10% moesten te stijgen. Een werkgroep is in 2019 daarom aan de slag gegaan om beleid te ontwikkelen om het scheiden van afval te stimuleren en te voorkomen dat de tarieven (te veel) stijgen. Met ingang van 1 april 2020 is het inzamelbeleid gewijzigd. Het restafval en papier wordt iedere maand opgehaald en het GFT-afval en PMD iedere veertien dagen. De resultaten zijn uitermate positief. De recyclebare afvalstromen (GFT, PMD, Papier) zijn in 2020 en 2021 gestegen, terwijl de hoeveelheid restafval is gedaald.

Bij ongewijzigd beleid had het jaarlijks met minstens € 25,00 moeten stijgen en was het tarief ondertussen op tenminste€ 400,00 voor een meerpersoonshuishouden gekomen. Maar nu kan het tarief voor het tweede jaar op rij dalen en vastgesteld worden op € 335,00. Een compliment voor de burger die deze omslag mogelijk gemaakt heeft. Wel dienen er de komende jaren investeringen gedaan te worden om de afvalinzameling verder te verbeteren.

De afvalinzameling op Urk is uitbesteed aan de afvalinzamelaar ROVA te Zwolle. In de tabel hieronder treft u de kostenonderbouwing afvalverwijdering en -verwerking aan voor het jaar 2022.

Kostenonderbouwing afvalstoffenheffing

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	121.237	7.3 Taakveld afval	1.829.367
0.5 Taakveld treasury	461	7.3 Taakveld afval (bijdrage inzameling kunststof)	54.544
0.8 Taakveld overige baten en lasten	82.288	0.10 Taakveld reserves	3.170
2.1 Taakveld verkeer en vervoer	80.685		
5.7 Taakveld openbaar groen	20.460		
6.3 Taakveld inkomensregelingen	39.501		
7.3 Taakveld afval	1.566.676		
Totale kosten	1.911.308	Totale opbrengsten	1.887.081
		Kostendekkendheid (incl reservemut)	**99%**

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van ruim € 121.237 in rekening gebracht. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de medewerkers die aan het beleid invulling geven, maar ook om de inzet van het personeel in de buitendienst. Daarnaast bestaat deze overhead uit kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, etcetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend.

Vanuit het taakveld treasury wordt een bedrag van € 461 in rekening gebracht als overige kosten waaronder rente voor gedane investeringen.

Onder het taakveld 0.8 Taakveld overige baten en lasten wordt een bedrag van € 82.288 als BTW in rekening gebracht.

Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer ziet op de straatreiniging. Straatvegen doet de gemeente om drie redenen. Voor het functioneren van de riolering, vanwege het feit dat mensen hun afval verkeerd aanbieden (weggooien) en voor de verkeersveiligheid. Een exacte verdeling is niet te bepalen. Jaarlijks wordt een deel van de kosten van het straatvegen via de afvalstoffenheffing in rekening gebracht. Voor 2022 is dit bedrag bepaald op € 80.685. Tevens wordt in 2022 een bedrag van € 20.460 doorberekend aan de heffing vanuit de post openbaar groen.

Onder het taakveld 6.3 Taakveld inkomensregelingen worden de kosten doorberekend voor de kwijtschelding op de gemeentelijke belastingen. Voor 2022 wordt de kwijtschelding op de afvalstoffenheffing begroot op € 39.501.

Bij het taakveld afval worden de kosten begroot voor de afvalverwijdering en -verwerking. Het gaat op deze plaats met name om de kosten die door de ROVA aan de gemeente Urk in rekening worden gebracht. Samen bedragen deze kosten een bedrag van € 1.566.676.
De afvalstoffenheffing voor 2022 is begroot op een bedrag van ruim € 1.829.367. De post 7.3 Taakveld afval (bijdrage inzameling kunststof) ziet op de inkomsten van de deelstromen zoals oud papier, glas en plastic. Voor 2022 is de bijdrage geraamd op € 54.544.

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

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

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

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

De tarieven voor de rioolheffing worden vastgesteld op grond van het GRP. Maar door de lage rente dalen de rentelasten. Tevens is het egalisatiefonds eerder op niveau en vallen in het algemeen de kosten lager uit. Als gevolg hiervan kunnen de tarieven in 2021 met 7% dalen! Bij het nieuwe GRP 2022 ev. zal bekeken worden hoe de tarieven zich in de komende jaren dienen te ontwikkelen

Kostenonderbouwing rioolheffing

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	117.386	7.2 Taakveld riolering	2.066.805
0.5 Taakveld treasury	135.988		
0.8 Taakveld overige baten en lasten	105.844		
0.10 Taakveld reserves	0		
2.1 Taakveld verkeer en vervoer	143.063		
5.7 Taakveld openbaar groen	159.240		
7.2 Taakveld riolering	1.451.641		
Totale kosten	2.113.162	Totale opbrengsten	2.066.805
		Kostendekkendheid	**98%**

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes
Voor de beleids-, beheers- en onderhoudstaken riolering, alsmede voor de ondersteunende werkzaamheden zijn de kosten op het taakveld overhead voor 2022 begroot op een bedrag van € 117.386. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de medewerkers die aan het beleid invulling geven, maar ook om de inzet van het personeel in de buitendienst. Daarnaast bestaat deze overhead uit kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend.

In het GRP is er voor gekozen een deel van de kosten straatvegen toe te rekenen aan de te verhalen kosten riolering. Voor 2022 is dit bedrag bepaald op € 143.063.

Vanuit het taakveld openbaar groen wordt een bedrag van € 159.240 toegerekend.

Onder het taakveld 0.8 Taakveld overige baten en lasten wordt een bedrag van € 105.844 als BTW in rekening gebracht.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 135.988. Dit is de rente op 1 januari 2022 voor de gedane investeringen.

De rioolheffing voor 2022 is begroot op een bedrag van € 2.066.805.

2.3 Havengelden
Onder de naam "havengelden" wordt een recht geheven voor het gebruik of genot van de gemeentelijke havens.

Kostenonderbouwing havengelden

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	213.371	2.3 Recreatieve havens	432.729
0.5 Taakveld treasury	51.587	2.4 Economische havens en waterwegen	293.094
0.10 Taakveld reserves	-47.957		
2.3 Recreatieve havens	372.652		
2.4 Economische havens en waterwegen	425.694		
Totale kosten	1.015.348	Totale opbrengsten	725.823
		Kostendekkendheid	**71%**

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes
Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 213.371 toegerekend. Hierbij geldt dat de kosten van de havenmeester niet volledig toegerekend mogen worden. Werkzaamheden als toezicht en handhaving mogen namelijk niet als lasten ter zake worden beschouwd.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 51.587. Dit zijn de rente en afschrijvingslasten op 1 januari 2022 voor de gedane investeringen.

De vanuit het taakveld havens rechtstreeks toegerekende kosten bedragen voor de recreatieve haven € 372.652 en de economische havens en watergangen € 425.694.

De totale opbrengsten worden bij het onderdeel havens geraamd op een bedrag van € 725.823. Dit bedrag is opgebouwd uit opbrengsten recreatieve havens € 432.729 en opbrengsten economische havens en watergangen € 293.094.

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

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Marktgelden. De tarieven worden doorgaans jaarlijks verhoogd met de inflatiecorrectie. Het tarief voor de eerste vier meter is een vast bedrag. Het gebruik van stroom wordt afzonderlijk in rekening gebracht.

Kostenonderbouwing marktgelden

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	15.923	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	30.655
0.5 Taakveld treasury	0		
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	34.089		
Totale kosten	50.012	Totale opbrengsten	30.655
		Kostendekkendheid	**61%**

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes
Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 15.923 in rekening gebracht. Het gaat hier de kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend. De kosten van de marktmeester niet volledig toegerekend mogen worden. Werkzaamheden als toezicht en handhaving mogen namelijk niet als lasten ter zake worden beschouwd.

De rechtstreeks aan het onderdeel bedrijfsloket en bedrijfsregelingen toegerekende bedrag bedraagt € 34.089.

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

Voor de begrafenisrechten geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn. Kruissubsidiëring is mogelijk binnen deze verordening. Dit betekent dat het dekkingspercentage moet worden beoordeeld op basis van de gehele verordening en niet per onderdeel. In onderstaande tabel worden de kosten en opbrengsten begraafplaatsen volgens de begroting 2022 vermeld. Hieruit blijkt dat het dekkings-percentage 79% is.

Kostenonderbouwing begraafrechten

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	123.150	7.5 Begraafplaatsen	314.691
0.5 Taakveld treasury	22.813		
7.5 Begraafplaatsen	251.031		
Totale kosten	396.994	Totale opbrengsten	314.691
		Kostendekkendheid	**79%**

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes
Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 123.150 toegerekend. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de medewerkers begraafplaatsen, maar ook om de inzet van het personeel in de buitendienst. Daarnaast bestaat deze overhead uit kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 22.813. Dit is de rente op 1 januari 2022 voor de gedane investeringen.

De vanuit het taakveld begraafplaatsen rechtstreeks toegerekende kosten bedragen € 251.031.

Voor 2022 is een raming van € 314.691 opgenomen voor begraafplaatsrechten. Dit bedrag is verantwoord op het taakveld begraafplaatsen.

2.6 Legesverordening
Onder de naam "leges" worden een aantal verschillende rechten geheven voor het genot van door, of vanwege het gemeentebestuur, verstrekte diensten. Het gaat hier vooral om de secretarieleges en de leges bouwvergunningen. Van sommige leges wordt het tarief vastgesteld door het Rijk. Bij het berekenen van een kostendekkend tarief mogen overigens alleen de kosten van het verlenen van een vergunning of dienst in rekening worden gebracht. Kosten van onder andere toezicht en handhaving mogen niet doorberekend worden. Voor 2022 worden de tarieven in ieder geval verhoogd met 1,6%. Sommige tarieven kunnen meer stijgen om de kostendekkendheid te bereiken.

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

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

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

Leges algemeen
Streven is de leges kostendekkend te maken. De tarieven dienen wel 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 stijgen de meeste tarieven met 1,6 %. Andere tarieven zijn begrensd door wettelijke tariefstellingen. De daadwerkelijke tarieven kunnen op basis van de werkelijke opbrengsten of kosten afwijken en zullen worden opgenomen in de tarieventabel behorende bij de Legesverordening 2021. Deze wordt in november 2020 aan de raad voorgelegd.

Overhead
De overheadkosten worden volledig omgeslagen naar rato van de op de taakvelden geraamde loonkosten. Dit betekent dat voor alle op taakvelden toerekenbare uren een algemene opslag overhead geldt van 75,1%.

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

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

Titel 1 Algemene dienstverlening
Voor 2022 stijgen de (secretarie)leges met 1,6%. De maximumtarieven voor paspoorten en identiteitskaarten worden elk jaar door het Rijk vastgesteld. De verschillende tarieven zijn opgenomen in de tarieventabel. De totale inkomsten uit Titel 1 bedragen in de begroting 2022 € 346.093. De kosten bedragen € 782.057. Hiermee komt het dekkingspercentage op 44%.

Titel 1	Algemene dienstverlening	baten	lasten	waarvan overhead	Kosten-dekkend-heid
Hoofdstuk 1	Algemeen				
Hoofdstuk 2	Bestuurszaken				
Hoofdstuk 3	Burgerlijke stand	-55.009	471.772	183.545	12%
Hoofdstuk 4	Verstrekkingen uit BRP	-10.427	105.285	39.702	10%
Hoofdstuk 5	Gemeentearchief				
Hoofdstuk 6	Vastgoedinformatie				
Hoofdstuk 7	Reisdocumenten	-178.852	131.413	13.349	136%
Hoofdstuk 8	Rijbewijzen	-78.974	51.289	9.595	154%
Hoofdstuk 9	Wet op Kansspelen				
Hoofdstuk 10	Verkeer en Vervoer				
Hoofdstuk 11	Kabels en Leidingen				
Hoofdstuk 12	Diversen BRP				
Hoofdstuk 13	Wet bescherming persoonsgegevens				
Hoofdstuk 14	Overig	-23.035	22.297	5.184	103%
		-346.298	782.057	251.376	44%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes per hoofdstuk van de tarieventabel

Hoofdstuk 1, 2, 5, 6, 9, 10, 11 en 13
Voor deze hoofdstukken geldt dat deze niet of nauwelijks voorkomen, dat ze zijn opgenomen onder andere hoofdstukken of dat ze verantwoord worden onder andere producten. Ze worden genoemd om de opbouw van de modelverordening van de VNG te kunnen blijven volgen en om te voorkomen dat bepaalde diensten om niet moeten worden verstrekt. Voor deze hoofdstukken is geen raming van de kosten en of opbrengsten opgenomen in de begroting onder de leges Titel I.

Hoofdstuk 3
De kosten voor gratis huwelijken worden niet toegerekend. Aan dit hoofdstuk wordt het grootste gedeelte van de overhead toegerekend, waardoor de kostendekkendheid op 12 % uitkomt. Dit heeft tot gevolg dat andere hoofdstukken meer dan 100% kostendekkend zijn. De diensten in titel I worden namelijk grotendeels door dezelfde medewerkers verleend.

Hoofdstuk 4, 12 en 13
De wettelijke gemaximeerde tarieven worden gehanteerd. De kosten voor de registratie niet-ingezetenen (RNI) worden niet toegerekend omdat hier ook geen legesinkomsten tegenover staan.

Hoofdstuk 7 en 8
Er vindt kruissubsidie binnen de gehele titel plaats, omdat de diensten door dezelfde medewerkers worden verleend. Zo is de overhead op basis van personeelslasten met name aan hoofdstuk 3 toegerekend, zodat dit hoofdstuk minder dan kostendekkend is. Aan hoofdstuk 7 en 8 is daarentegen minder overhead toegerekend, zodat deze hoofdstukken meer dan kostendekkend zijn.

Hoofdstuk 14
Deze kosten en opbrengsten hebben geen betrekking op de weekmarkten, maar op onder andere APV-vergunningen inzake losse standplaatsen.

Titel 2 Dienstverlening vallend onder de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

De geraamde opbrengst 2022 van de leges Titel 2 bedraagt € 456.991. De kosten bedragen € 1.056.995. Dit is echter exclusief overhead van 75,1%. Hiermee komt het dekkingspercentage op 43%.

Titel 2	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	baten	lasten	waarvan overhead	Kosten-dekkend-heid
Hoofdstuk 1	Begripsomschrijvingen				
Hoofdstuk 2	Omgevingsvergunningen	-427.864	1.056.995	402.033	40%
Hoofdstuk 3	Teruggaaf				
Hoofdstuk 4	Teruggaaf als gevolg van intrekking aanvraag				
Hoofdstuk 5	Geringe wijziging verleende omgevingsvergunning				
Hoofdstuk 6	Reclame				
Hoofdstuk 7	Overig	-29.126			
		-456.991	1.056.995	402.033	43%

Hoofdstuk 2
In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat gemiddelde bouwwerken leiden tot kruissubsidiëring van grote naar kleine bouwwerken. Deze kruissubsidiëring is echter zeer divers. Het is niet mogelijk om cijfermatig de gevolgen te laten zien. Voor alle bouwwerken geldt immers dat dezelfde bouwsom niet automatisch leidt tot dezelfde kosten. Dat is mede afhankelijk van het soort gebouw, de ligging en of er sprake is van een (gemeentelijk) monument.

Voor 2022 wordt er van uitgegaan dat er 100 woningen worden gebouwd, verdeeld over vrijstaande woningen, twee onder één kap woningen, geschakelde twee onder één kap woningen, rijen huur, rijen koop, starterswoningen koop, huur, verzorgd wonen, gestapeld koop/huur en patiowoningen. Daarnaast is op basis van de gemiddelde inkomsten uit verbouwplannen de verwachting dat jaarlijks € 150.000 aan leges wordt gegenereerd voor verbouw. Kosten van bijvoorbeeld toezicht, handhaving en administratie mogen niet in de leges berekend worden.

Hoofdstuk 3 tot en met 7
Voor deze hoofdstukken geldt dat deze niet of nauwelijks voorkomen, dat ze zijn opgenomen onder andere hoofdstukken of dat ze verantwoord worden onder andere producten. Ze worden genoemd om de opbouw van de modelverordening van de VNG te kunnen blijven volgen en om te voorkomen dat bepaalde diensten om niet moeten worden verstrekt. Voor deze hoofdstukken is geen raming van de kosten en of opbrengsten opgenomen in de begroting onder de leges Titel II. De meer- of minderopbrengst wordt rechtstreeks verrekend in hoofdstuk 2.

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn

De producten of diensten uit Titel 3 mogen onderling niet worden verrekend (kruissubsidiëring), tenzij er sprake is van een onderling verband. Hiervan is in de huidige legestabel echter geen sprake. Per product of dienst mag geen winst worden gemaakt.

Titel 3	Europese dienstenrichtlijn	baten	lasten	Kosten-dekkend-heid
Hoofdstuk 1	Horeca	-5.200	6.200	84%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	-8.500	10.500	81%
Hoofdstuk 3	Landelijke Registratie Kinderopvang			
Hoofdstuk 4	Splitsing percelen			
		-13.700	16.700	82%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes per hoofdstuk.

Hoofdstuk 1
Op basis van de tijdsbesteding is de raming tot stand gekomen. Hierbij wordt uitgegaan van het aantal vergunningen inzake de Drank- en Horecawet, ontheffingen van de sluitingstijd, ontheffingen voor onder andere het verbod van het verstrekken van zwak-alcoholhoudende drank en wijzigingen van het aanhangsel als bedoeld in artikel 30a van de Drank- en Horecawet. Dit betreft het doorhalen van de aantekening dat een leidinggevende niet meer werkzaam is bij het horecabedrijf of slijtersbedrijf.

Hoofdstuk 2
Voor een evenement waar minder dan 75 bezoekers aanwezig zijn kan een melding volstaan als het aan de vereisten voldoet van artikel 2.25 van de APV. Een evenement wordt als “groot” beschouwd indien er meer dan 600 bezoekers zijn, twee of meer aaneengesloten dagen duurt of ernstige gevolgen kan hebben voor de openbare orde. Een regulier evenement heeft tussen de 75 en 600 bezoekers en duurt maximaal één dag.

Op basis van een gemiddelde tijdsbesteding voor een normaal evenement en voor een groot evenement is een raming van de baten en lasten gemaakt. Om de organisatie van evenementen financieel mogelijk te houden is gekozen voor maatschappelijk aanvaardbare tarieven die niet kostendekkend zijn.

Hoofdstuk 3 t/m 4
De activiteiten genoemd in de hoofdstukken 3 t/m 4 komen in de praktijk niet voor. Hiervoor zijn geen baten en lasten opgenomen.

3. KWIJTSCHELDING

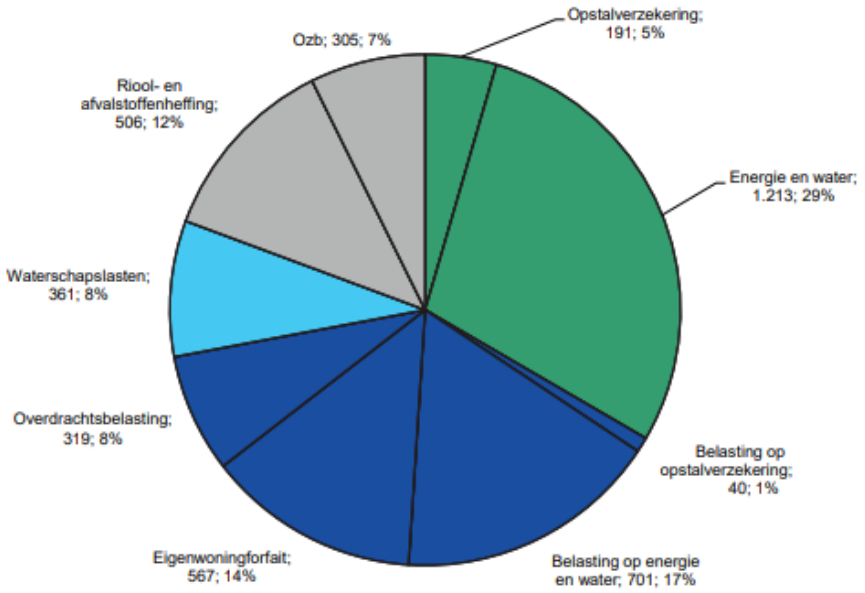
Op grond van de Invorderingswet 1990 en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een belastingschuldige die niet in staat is anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. Bij Ministeriële regeling worden inkomensnormen vastgesteld, welke van toepassing zijn voor de eventuele toekenning van kwijtscheldingsaanvragen. De gemeente Urk hanteert ten aanzien van de normbedragen een kwijtscheldingspercentage van 100%.

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

4. LOKALE LASTENDRUK

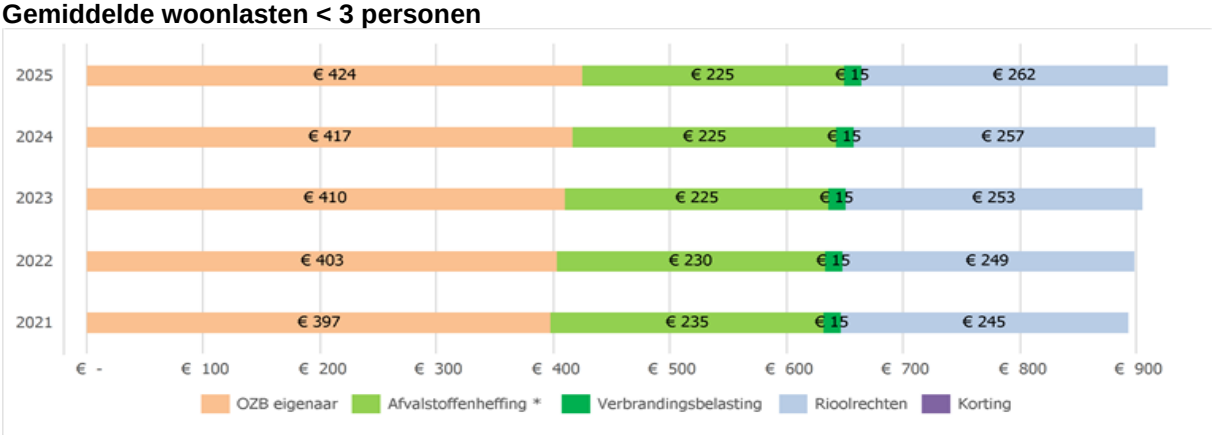
Lokale belastingen mogen zich altijd al in een grote belangstelling verheugen, vooral landelijk. Diverse instanties berekenen jaarlijks de stijging van de lokale lasten en de uitkomsten hiervan hebben grote aandacht van de landelijke pers. Met name de verschillen tussen de diverse gemeenten krijgen daarbij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

Een landelijk overzicht van de gemiddelde woonlasten laat zien dat het gemeentelijk aandeel daarin meevalt. In 2021 was dit 19%.

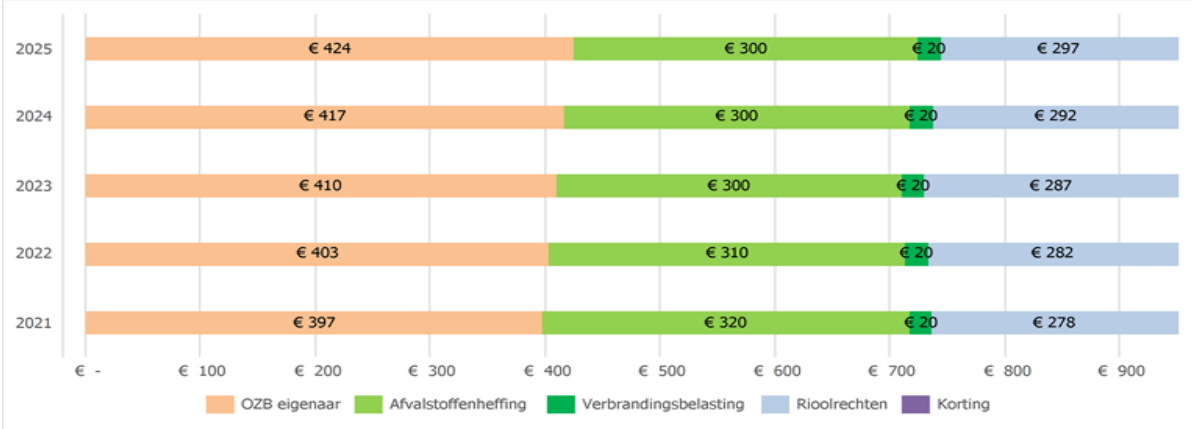


Bron: Coelo - Atlas van de lokale lasten 2021

Gemiddelde woonlasten < 3 personen



Gemiddelde woonlasten > 4 personen



De algehele verwachting is dat de gemiddelde woonlasten per persoonshuishouding (phh) de komende jaren, na inflatiecorrectie, nagenoeg gelijk blijven of zelfs dalen. De geprognosticeerde woonlasten 2022 komen voor een huishouden van 1 t/m 3 personen uit op € 897 (2021: € 892) en voor 4 of meer personen op € 1.016 (2021: € 1.015). Het dalen van de woonlasten staat haaks op de gemiddelde woonlasten van Nederlandse gemeenten. Deze nemen namelijk fors toe.

De OZB stijgt in 2022 met 1,6%. Dit is gelijk aan de inflatiecorrecte. Daarnaast stijgt de rioolheffing licht. De toekomstige ontwikkelingen van de rioolheffing zullen in het nieuwe GRP, dat binnenkort aan u aangeboden wordt, zichtbaar worden.
Voor het jaar 2022 kan ook de afvalstoffenheffing dalen. Dit is een gevolg van het gewijzigde afvalbeleid. De hoeveelheid restafval blijft dalen, terwijl de hoeveel recyclebare afvalstromen gestijgen. Het nieuwe beleid dat u heeft vastgesteld, is door de inzet van de burger een groot succes geworden. Door haar en zijn inzet kan het tarief voor nu, net als in 2021 dalen, terwijl bij ongewijzigde beleid het tarief met ongeveer € 25,00 per jaar had moeten stijgen. Complimenten richting de burger zijn dan ook zeker op zijn plaats. Wel dienen er de komende jaren investeringen gedaan te worden om de afvalinzameling verder te verbeteren.

	Woonlasten meerpersoonshuishouden		Gemiddelde grootte huishouden	Heffing per inwoner
	2020	**2021**		
Flevoland	**€ 816**	**€ 834**	**2,5**	**€ 333**
Almere	€ 843	€ 854	2,4	€ 355
Dronten	€ 739	€ 793	2,3	€ 344
Lelystad	€ 811	€ 833	2,3	€ 362
Noordoostpolder	€ 755	€ 755	2,4	€ 314
Urk	€ 909	€ 892	3,3	€ 270
Zeewolde	€ 782	€ 854	2,4	€ 355

CIJFERS COELO 2021: Woonlasten per gemeente (Ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing; woning met gemiddelde waarde; na aftrek van eventuele heffingskorting; euro per jaar per huishouden. Meerpersoonshuishouden is 3 personen)

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

2H SOCIAAL DOMEIN

Alle gemeenten zijn verantwoordelijk voor:

- alle vormen van jeugdhulp: van hulp aan huis tot en met een behandeling in een instelling
- hulp aan thuiswonende volwassenen met een verstandelijke, lichamelijke of psychische beperking
- hulp aan ouderen zodat zij zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen
- ondersteuning aan inwoners die niet op eigen kracht werk vinden

De drie wetten die dit regelen heten: Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning en Participatie-wet. In het beleidsplan sociaal domein Urk 2019-2022 ‘Een gezond en positief Urk’ worden de kaders van deze taken vormgeven.

Koers
Zoals een visserman zijn koers uitzet om er voor te zorgen dat het schip thuiskomt met de gewenste hoeveelheid en soorten vis die op tijd kunnen worden geveild, is het ook op het sociaal gebied belangrijk om te weten wat belangrijk is. Onze koers bestaat uit vier bakens:

1. Op Urk is de basis op orde
Op Urk wordt liever voorkomen dan genezen. Er zijn dan ook voldoende mogelijkheden om vroegtijdig drempelloos ondersteuning te ontvangen. Ontmoetingsmogelijkheden en zinvolle activiteiten, ook voor de meest kwetsbare inwoners, maken daar onderdeel vanuit. Daarnaast worden inwoners ondersteund in het zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen. Naast de bestaande basis blijft er oog voor de ontwikkelingen en wordt waar nodig het aanbod aangescherpt, verfijnd en of uitgebreid.

2. We passen op Urk
Inwoners en maatschappelijke partners signaleren in de directe omgeving of iemand (jong of oud) een steuntje in de rug nodig heeft. Veiligheid voor iedereen staat hoog in het vaandel net als de mogelijkheden om jezelf te kunnen ontwikkelen. Gaat dat niet vanzelf, dan worden de oplossingen zichtbaar gemaakt en wordt een vinger aan de pols gehouden of het lukt om mee te doen.

3. Helpen waar nodig
Als inwoners niet op eigen kracht of met samenkracht voldoende zelfredzaam kunnen zijn, en meedoen niet lukt, is er een vangnet. Er wordt gedaan wat nodig is op het gebied waar het nodig is. De sociale infrastructuur is zo ingericht dat inwoners die ondersteuning nodig hebben, deze ook kunnen ontvangen. Laagdrempelig en toegankelijk op basis van een persoonlijk gesprek. Het pakket aan maatregelen is divers en toereikend, waar mogelijk en nodig gestoeld op de christelijke identiteit.

4. En blijven in verbinding
Er gebeurt veel op lokaal, regionaal en landelijk gebied. Het in samenhang uitvoeren van aanpalende wetgeving blijft belangrijk. Daarbij is het noodzakelijk om de vinger aan de pols te houden voor de consequenties voor de eigen gemeente. Naast de verschillende professionele samenwerkingen, in Flevoland en met de Noordoost
polder, blijft ook de samenwerking met de inwoners van groot belang. Het gesprek daarover blijft open, maar met de eigen sociale infrastructuur als uitgangspunt.

Jaarlijks Uitvoeringsprogramma sociaal domein
Elk jaar vertalen we het meerjarenbeleidsplan ‘Een gezond en positief Urk’ naar een praktisch jaarplan. Zo houden we ons beleid actueel. Ook voor 2022 wordt een Uitvoeringsprogramma gemaakt. Zo ontstaat er wel een overlap en wellicht een verschil met de beleidsuitgangspunten, zoals benoemd in deze begroting.

Verordeningen en beleidsregels sociaal domein
Bij het beleidsplan horen verschillende verordeningen. Dat zijn de voorwaarden waaraan inwoners die een beroep doen op de gemeente én de gemeente zelf, zich moeten houden. Om de wettelijke taken juist en zorgvuldig uit te voeren is het verplicht om verordeningen en beleidsregels op te stellen. Met ingang van 2022 zal een integrale omgekeerde verordening worden vastgesteld. In deze verordening komen alle wetten en regelgevingen samen. Zij worden beschreven vanuit het perspectief van de inwoner.

► **Wetswijzigingen zorgen voor een onzeker financieel beeld**

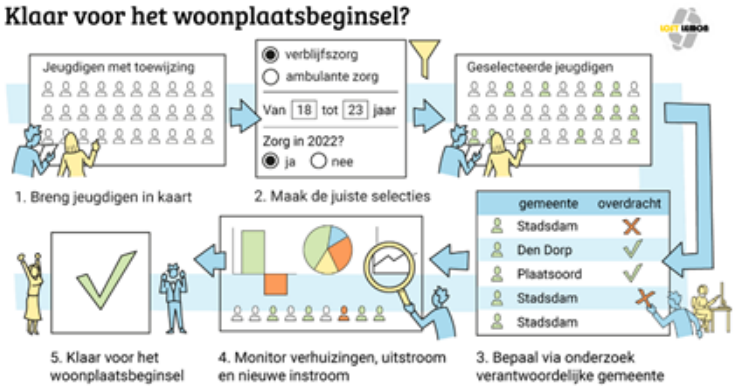
De komende jaren verandert er veel in het Sociaal Domein. Diverse wetswijzigingen zorgen er voor dat het niet mogelijk is een concreet financieel beeld in meerjarenperspectief te schetsen in de gemeentebegroting.

Belangrijkste externe redenen zijn de invoering van het woonplaatsbeginsel wat zowel effect heeft op de inkomsten als de uitgaven in de gemeentebegroting. Daarnaast moet het nieuwe Kabinet de voor gemeenten gunstige uitspraak van de arbitragezaak tussen het Rijk en de VNG formaliseren. Intern zorgen de diverse aanbestedingen voor budgettaire onzekerheid. Net zoals de invoering van de nieuwe wet Inburgering. Dit alles vraagt veel van de ambtelijke dienst. Bezien moet worden of alle veranderingen gewaarborgd kunnen worden binnen de huidige ambtelijke capaciteit.

► **Financiële onzekerheden Sociaal Domein**

Invoering woonplaatsbeginsel

De definitie van het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet wijzigt per 1 januari 2022. Aan de hand van de woonplaats wordt bepaald welke gemeente verantwoordelijk is voor (betaling van de) jeugdhulp. Nu wordt de verantwoordelijke gemeente nog bepaald op basis van wie het gezag heeft van de jeugdige. Het nieuwe woonplaatsbeginsel gaat uit van de woonplaats waar de jeugdige staat ingeschreven op het moment van de zorgvraag.



De wetswijziging is ingrijpend voor alle jeugdigen met de indicatie Jeugdhulp met Verblijf. Dit is de concrete migratiegroep. Voor gemeenten en zorgaanbieders is de implementatie van het nieuwe woonplaatsbeginsel een pittige klus. Gemeenten zoeken uit welke jeugdigen door deze wetswijziging straks 'administratief verhuizen' naar een andere gemeente.

Onduidelijkheden tussen gemeenten onderling (en ook zorgaanbieders) kunnen nadelige gevolgen hebben voor deze jeugdigen. Vandaar dat er landelijke convenantafspraken zijn vastgelegd, die ook door onze gemeente is ondertekend.

De invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel heeft budgettaire consequenties. Landelijk verhuizen ongeveer 12.000 jeugdigen administratief. Hierbij vallen de jeugdhulpkosten onder verantwoordelijkheid van een andere gemeente.

De integratie-uitkering van het Rijk is daarom ook herijkt. Voor Urk betekent dit een bijstelling van ± € 2,5 miljoen. Deze korting is inmiddels verwerkt in de gemeentelijke begroting. Deze verwerking zorgt voor een vertekend beeld in de begroting van het Sociaal Domein omdat de minderkosten nog niet helemaal inzichtelijk zijn. Deze bekostiging loopt grotendeels via de regio. Een eerste voorzichtige raming laat zien dat de kosten niet met eenzelfde bedrag zullen dalen. Daarnaast zal in de regio ook nog wel een discussie gevoerd gaan worden over het continueren van het eerder afgesproken solidariteitsbeginsel.

De bijstelling van de inkomsten Voogdij/Pleegzorg zorgt voor een vertekend beeld in de begroting omdat de minderkosten nog niet inzichtelijk gemaakt kunnen worden.

Arbitragezaak Rijk en VNG over extra middelen Jeugdzorg

In toenemende mate overtreffen de landelijke uitgaven voor de jeugdzorg de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen. Het Rijk stelde voor de periode 2019 tot en met 2021 daarom extra middelen ter beschikking gesteld aan gemeenten.

Rijk en gemeenten hebben in 2019 afspraken gemaakt een onderzoek in te stellen om te bepalen of, en zo ja in welke mate, gemeenten structureel extra middelen nodig hebben voor de jeugdzorg. In dat onderzoek moest onder andere aandacht worden geschonken aan de mogelijkheden om de volume- en uitgavenontwikkeling te beheersen door beleidsmaatregelen op lokaal en nationaal niveau. Indien

Rijk en gemeenten niet tot overeenstemming zouden komen vanuit de onderzoeksresultaten, zou één en ander voorgelegd worden aan een – gezamenlijk benoemde – Commissie van wijzen die een semi-bindend oordeel zou geven. In maart 2021 heeft de VNG gebruik gemaakt van deze onafhankelijke toetsing.

In mei 2021 heeft commissie uitspraak gedaan: het rijk dient gemeenten te compenseren voor het feitelijke tekort voor de jeugdzorg. Argumentatie van de commissie zijn 'de principes die voor de interbestuurlijke (financiële) verhoudingen tussen rijk en gemeenten (grond)wettelijk zijn vastgelegd' (artikel 108, lid 3 Gemeentewet). Dit is ook nodig. Gemeenten zijn niet in staat zijn om hun inwoners goed te helpen, omdat hun dienstverlening en autonomie momenteel worden uitgehold. In de uitspraak geeft de arbitragecommissie verder aan dat bij de financiële compensatie door het rijk met ingang van 2022 het basisbedrag van € 1,9 miljard uitgangspunt moet zijn.

Extra middelen voor de Jeugdzorg kunnen eventueel als compensatie gelden voor de gevolgen van het woonplaatsbeginsel.

Alleen voor 2022 zijn (indicatieve) bedragen benoemd voor gemeenten. De onzekerheid bestaat er uit dat het nieuw te vormen Kabinet zal moeten besluiten over de structurele financiën en noodzakelijke aanpassingen aan het jeugdhulpstelsel. De VNG blijft er onverkort vanuit gaan dat het nieuwe Kabinet de uitspraak van de Commissie van Wijzen integraal overneemt. Vanuit de VNG is benoemd dat de extra rijksmiddelen voor 75% als stelpost meegenomen kunnen worden in meerjarenperspectief. Dit staat ook vermeld in de septembercirculaire 2021.
Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft inmiddels een indicatie van de incidentele extra middelen 2022 gegeven. De extra middelen 2022 zijn inmiddels verwerkt in de begroting 2022. De mogelijke structurele middelen zijn nog niet verwerkt in de meerjarenbegroting. Het definitieve Kabinetsbesluit zal worden afgewacht. Extracomptabel is hierin wel inzicht.

Landelijke afspraken rond hervormingsagenda
Met de extra rijksmiddelen voor de Jeugdzorg gaan Rijk en de VNG, in samenwerking met andere betrokken partijen (o.a. cliënten, aanbieders en professionals), aan de slag met het opstellen van een Hervormingsagenda. Deze agenda bestaat uit de combinatie van een set van maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. Dat zal ongetwijfeld effect hebben op het huidige beleid van de gemeente Urk. Overigens neemt de gemeente hierop al een voorschot in de lopende aanbesteding van de Kinderbehandelcentrum (KBC).

Nieuwe Wet inburgering
Ook de komst van de nieuwe inburgeringswet in 2022 brengt veel veranderingen met zich mee voor het Sociaal Domein. Gemeenten worden verantwoordelijk voor het regelen van inburgering en alles wat er bij participeren en integreren komt kijken. Dat begint al in het asielzoekerscentrum, op het moment dat het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers beslist in welke gemeente een vluchteling wordt gehuisvest.



De gemeente is vanaf dat moment verantwoordelijk voor het verzamelen van alle informatie over de aanstaande inwoner. Nieuwe taken die daarbij komen zijn o.a.:

- Een Brede intake
- Plan Inburgering en Participatie (PIP
- Leerroutes voor inburgering
- Financieel ontzorgen: gemeenten nemen de eerste periode financiële taken over van de vluchteling, om financiële problemen te voorkomen.
- Voortgangsgesprekken
- Module Arbeidsparticipatie (MAP

Verder blijven gemeenten verantwoordelijk voor het aanbod Participatieverklaringstraject (PVT) en voor vluchtelingen voor een aanbod maatschappelijke begeleiding.

Er komt met de nieuwe inburgeringswet veel op gemeenten af en de voorbereidingstijd is beperkt. Kunnen we als gemeente Urk werkzaamheden uitbesteden? Moeten we volgens de Europese regelgeving aanbesteden? Werken we samen met andere gemeenten en hoe geven we de nieuwe taken vorm? De antwoorden op al deze vraagstukken moeten uitwijzen of de beschikbaar gestelde middelen toereikend zullen zijn.

► Regionaal Werkbedrijf Flevoland

Binnen de arbeidsmarktregio neemt Urk deel aan het Regionaal Werkbedrijf Flevoland (RWF). Dat is een actiegericht samenwerkingsverband van werknemers- en werkgeversorganisaties, ROC, VSO en Praktijkonderwijs, UWV en gemeenten in de arbeidsmarktregio Flevoland, inclusief Zeewolde.
Onder de noemer 'Flevoland Werkt!' wordt vanuit gemeenschappelijke vertrekpunten en een gedeeld gevoel van urgentie een strategische agenda met heldere doelen uitgevoerd om een brede bijdrage te leveren aan de realisatie van de inclusieve arbeidsmarkt in Flevoland. Een arbeidsmarkt waarin iedereen naar vermogen onbeperkt mee kan doen en niemand aan de kant staat.

► Ontwikkelingen Sociaal Domein

Nieuwe werkwijze van de aanbestedingen
In het afgelopen jaar zijn er bergen met werk verzet met diverse aanbestedingen. Zo zijn de volgende taken aanbesteed:

- Jeugdhulp – lokaal maatwerk
- Wmo – lokaal maatwerk
- Huishoudelijke hulp
- Hulpmiddelen
- Dyslexie (in afrondende fase op moment van schrijven)
- Kinderbehandelcentra (in afrondende fase op het moment van schrijven)
- Jeugd GGZ (in afrondende fase op moment van schrijven)

Dit alles heeft impact gehad op de werkzaamheden van de ambtelijke dienst, omdat niet alleen zorginhoudelijk gekeken moet worden, maar ook rekening gehouden moet worden met de financiële beheersbaarheid. Zo moest ook gekeken worden naar de Algemene Maatregel van Bestuur reële prijs rond de zorg. Deze stelt dat er een goede en uitlegbare verhouding moet zijn tussen de prijs en de gevraagde kwaliteit van een voorziening. En dat terwijl er financiële onzekerheden ontstaan zoals hierboven beschreven.

Resultaatgericht werken en bekostigen
Vanuit de aanbesteding introduceert de gemeente Urk op een aantal onderdelen een nieuwe manier van werken: het resultaatgericht werken. De gemeente is er zich van bewust dat dit een proces is wat tijd nodig heeft. Temeer omdat dit ook een extra belasting betekent voor de ambtelijke dienst.

Bij resultaatgericht werken bespreekt de gemeente samen met de inwoner welke resultaten gewenst zijn. Zo komen we (nog meer) tegemoet aan de hulpvraag van de inwoner (de wat-vraag). De inwoner en de professional bepalen vervolgens hoe het resultaat behaald gaat worden. Samen bekijken zij welke inzet en wanneer nodig is (de hoe-vraag).

De veranderende rol voor de gemeente is gelegen in het feit dat we een stevigere positie innemen in het toekennen van de zorg, maar ook in de controle of het resultaat daadwerkelijk wordt behaald. Door middel van deze manier van werken stellen we de zorg(vraag) van de inwoner centraal en krijgen we (nog) meer inzicht en grip op de zorgverlening, de wachtlijsten en de financiën. Monitoring zal in 2022 daarom een belangrijk item worden.

Taakgerichte bekostiging
Omdat niet voor alle doelgroepen een resultaatgerichte werkwijze mogelijk is introduceert de gemeente voor belevingsgerichte dagactiviteiten en de dagactiviteiten voor de NAH-doelgroep de taakgerichte bekostiging (lumpsum). De nadruk bij deze activiteiten ligt op het recreatieve. Het ontlasten van de mantelzorger speelt bij deze doelgroepen ook een grote rol.

De aanbieder heeft de verantwoordelijkheid samen te werken met andere aanbieders en te zorgen voor voldoende gevarieerd aanbod.

Regiovisie Jeugd op grond van Norm voor Opdrachtgeverschap
Gemeenten hebben de taak om voor hun inwoners de zorg en ondersteuning mogelijk te maken die ze nodig hebben. De ambitie daarbij is kwalitatief goede zorg bieden die aansluit bij de behoeften en mogelijkheden van jeugdigen, ouders en gezin. Zorg die bovendien betaalbaar is. Niet alleen nu, maar ook in de toekomst. Om die ambitie waar te maken, is een duurzame oplossing nodig. Samenwerking en goed opdrachtgeverschap zijn daarbij cruciaal.

Deze ambitie wordt door gemeenten in regionaal verband samen met regionale partners vorm gegeven via de Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO). De NvO is juni 2020 in een resolutie vastgesteld door gemeenten in VNG-verband. Gemeenten erkennen hiermee dat op onderdelen (boven)regionale samenwerking essentieel is voor:

- De beschikbaarheid van de benodigde zorgfuncties.
- Een zorgvuldige transformatie van het zorglandschap.
- Verminderde bureaucratie.

Een belangrijk onderdeel van de NvO is het vaststellen van een regiovisie Jeugd.

Aanbesteding Jeugdhulp met Verblijf
Jeugdhulp met Verblijf wordt regionaal geregeld. Op 4 oktober 2018 is de overeenkomst daarvoor ondertekend. Deze overeenkomst heeft een looptijd van vier jaar en kan twee maal worden verlengd voor een periode van twee jaar.

Het contract geeft ruimte om te kunnen verlengen (met wederzijds goedvinden). Het standpunt van onze contractpartner is inmiddels om niet te verlengen. Dat betekent dat in 2022 Jeugdhulp met Verblijf opnieuw aanbesteed moet worden.

Een complexe aangelegenheid omdat in dat jaar immers ook het woonplaatsbeginsel vorm gaat krijgen en juiste (regionale) data niet direct beschikbaar zal zijn. Complex ook omdat de uitvoering van de regionale taken al jaren sterk onder druk staat.

Zorglandschap en de doordecentralisatie Beschermd Wonen
In 2015 verscheen het rapport Dannenberg ‘Van beschermd wonen naar een beschermd thuis.’ In dit rapport stond een nieuwe kijk op psychisch lijden en gezondheid centraal. Mensen met een psychische kwetsbaarheid zijn mensen die, meer dan nu het geval is, de mogelijkheid krijgen om deel uit te maken van de samenleving. Waar mogelijk moet iemand, in plaats van in een instelling en ‘buiten de maatschappij’, in de wijk kunnen wonen.

Lokale inbedding is dus belangrijker. Tegelijkertijd is regionale samenwerking nodig en noodzakelijk om gekwalificeerde voorzieningen te behouden en te zorgen voor voldoende spreiding van specifiek zorgaanbod. Dit zorgt voor veel vragen waar gemeenten voor komen te staan. Dat vraagt immers een basisniveau van voorzieningen en kennis, geschikte woningen, en vooral samenwerking tussen en met gemeenten, ketenpartners en zorgverzekeraars. Een flinke opgave voor gemeenten.



In de regio is hard gewerkt aan het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026, wat inmiddels vastgesteld is door de gemeenteraad. De regionale bestuurders hebben ook gesproken over het Uitvoeringsprogramma, wat op dit moment nog een niet statisch document is. Intern worden hieraan budgetten gekoppeld. De regionale overschotten die lokaal beschikbaar gesteld zijn, zijn beklemd in de reserve Sociaal Domein.

De VNG heeft met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport afgesproken dat elke gemeente vanaf 1 januari 2022 zelf verantwoordelijk wordt voor beschermd wonen van inwoners én dat het budget wordt verdeeld over alle gemeenten. Er is regionaal afgesproken dat Almere vooralsnog de taken als centrumgemeente blijft uitvoeren.

De huidige inzichten geven aan dat de regio Flevoland geconfronteerd wordt met een financiële korting van enkele miljoenen. Wel zal dit fasegewijs gebeuren, wat de risico's (zoals eerder benoemd) enigszins wegnemen. In de regionale samenwerking betekent dit dat we een grote inspanning moeten verrichten om tot kostenefficiëntie te komen.

Schuldhulpverlening: van inkoop naar subsidierelatie
Al jaren heeft de gemeente Urk een financiële inkooprelatie met Hulp en Steun. Deze zal in 2022 omgevormd worden naar een subsidierelatie. Op deze manier wil de gemeente (nog) meer sturend actief zijn en diverse beleidsterreinen met elkaar verbinden. De impact van schulden is immers veel groter dan alleen het financiële component. Vanuit de nieuwe subsidierelatie willen we als gemeente meer aandacht schenken aan schuldpreventie en vroegsignalering.

Continuering IJslands Preventiemodel #DURF!
In 2018 is gemeente Urk begonnen met een pilot van het IJslands Preventiemodel. In dit model worden speerpunten bepaald op basis van wat jongeren zelf over hun leven vertellen. Voor Urk zijn de belangrijkste speerpunten:

- de betrokkenheid van ouders vergroten
- professioneel en laagdrempelig vrijetijdsaanbod creëren
- preventie en handhaving van regels

De pilotfase van het IJslandse preventiemodel is half 2021 afgerond.

Aan de hand van een breed gedragen raadsmotie wordt het model structureel ingebed binnen de beleidsterreinen. Urk gaat in de volgende versnelling om een gezond leefklimaat voor jongeren en hun ouders te maken.

In samenwerking met partners gaat het lukken om jongeren gezond en veilig op te laten groeien. 'It takes a village to raise a child' is een bekend Afrikaans gezegde. Daarom werkt gemeente Urk samen met culture instellingen, (sport)verenigingen, onderwijsinstellingen en zorgpartijen. Partners maken gebruik van het 'DURF!' platform om hun aanbod in de etalage te zetten. Denk hierbij aan preventielessen, workshops, sportactiviteiten en culturele initiatieven.

► Vinger aan de pols met financiën Sociaal Domein

Noodzakelijkheid van integraal en dynamisch budgetbeheer
Er lijkt geen ander beleidsterrein te zijn dat zo in beweging is als het Sociaal Domein. Landelijke en regionale besluitvorming heeft direct financiële gevolgen. Maar ook de samenwerking met bijvoorbeeld de regio en/of buurgemeente kan in het gezamenlijk optrekken financiële gevolgen hebben. Tot slot moet rekening gehouden worden met (financiële) gevolgen van jurisprudentie.

Veelal vraagt dit intern (in samenspel tussen portefeuillehouder, leidinggevende en ambtelijke dienst) het snel in kaart brengen van de (on)mogelijkheden. Een dergelijk integraal en dynamische budgetbeheer van het Sociaal Domein is daarom één van de uitgangspunten om binnen de begroting te kunnen (blijven) werken. Budgettaire consequenties worden veelal verwerkt in gemeentelijke Tussenrapportages.

Het vertrouwen in een dergelijke werkwijze is meerdere malen door de gemeenteraad uitgesproken richting college, portefeuillehouder en ambtelijke dienst.

Vele ontwikkelingen trekken wissel op ambtelijke capaciteit
De vele nieuwe wettelijke en regionale taken, een nieuwe werkwijze van resultaatgerichte bekostiging, de doorontwikkeling van lokale zorgtaken en de complexiteit van de zorg vragen veel van de ambtelijke dienst. Duidelijk is dat de taken niet meer binnen de huidige capaciteit uitgevoerd kunnen worden. Vandaar dat de discussie inmiddels is gestart om de formatie op orde te brengen.

Reservevorming door incidentele meevallers
In de afgelopen jaren is het steeds gelukt om een overschot op het Sociaal Domein te realiseren. Dit werd echter grotendeels behaald door (grote) incidentele meevallers. Dit heeft geresulteerd in een goede reserve. Deze is overigens ook noodzakelijk gezien de vele ontwikkelingen en de toenemende complexe zorgvragen. Vanuit het eigen budgetrecht heeft de gemeenteraad diverse malen bedragen uit de reserve Sociaal Domein gehaald.

Sociaal Domein in meerjarenperspectief
In onderstaand overzicht ziet u een doorkijkje van het Sociaal Domein in meerjarenperspectief. Daarbij moet echter wel aangetekend worden dat de mogelijke extra rijksmiddelen Jeugdzorg vanaf 2023 hierin niet zijn verwerkt. Deze worden extracomptabel bijgehouden. Daarnaast zal in de 2e TR 2021 de begroting 2021 geactualiseerd worden. Met name in de regionale afspraken Jeugdzorg ziet u de mogelijke impact van het woonplaatsbeginsel. Of de huidige budgetten daarvoor toereikend zijn moet dus bezien worden.

Sociaal Domein in meerjarenperspectief (x € 1.000)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Werkelijke kosten						Beschikbare middelen				
Sociaal domein - nieuw											
Regionale afspraken Jeugdzorg	1.593	2.177	2.454	2.255	2.233	2.353	2.562	879	329	330	332
Jeugd GGZ	327	452	812	812	1.058	1.175	1.423	1.278	1.153	1.173	1.193
Lokale afspraken Zorg in Natura	994	1.293	1.619	2.169	2.082	2.046	2.906	2.588	1.859	1.859	1.859
Lokale afspraken PGB's	1.074	150	89	56	30	31	100	100	100	100	100
Inkomsten regio							-125	-90	-125	-125	-125
Wmo -oud											
Woningaanpassing	266	104	159	198	134	323	202	202	202	202	202
Hulpmiddelen	245	228	235	201	219	243	306	380	306	306	306
Vervoersvoorziening	87	8	24	6	9	11	25	25	25	25	25
Eigen bijdrage cliënten	0	-82	-57	-50	-40	-42	-67	-17	-67	-67	-67
Huishoudelijke Hulp ZIN	268	165	153	190	322	421	320	415	320	320	320
Huishoudelijke Hulp PGB	80	41	147	150	149	131	158	158	158	158	158
Sociaal Domein - Participatie											
Subsidies en bijdragen	116	117	150	146	141	246	262	297	227	225	224
Arbeidsintegratie	2.259	2.232	2.087	2.101	1.866	1.878	2.112	2.080	2.049	2.022	1.974
Gebundelde uitkering	1.393	1.527	1.768	1.914	1.851	-222	64	94	94	95	95
Bijzondere bijstand	106	131	156	117	102	87	225	228	221	223	224
Besluit Bijstand Zelfstandigen	249	-522	-61	77	112	101	192	184	186	187	189

In meerjarenperspectief is de extra uitkering Jeugdzorg vanaf 2023 niet verwerkt. In de 2e TR 2021 zal de begroting 2021 geactualiseerd worden.

2I INTERBESTUURLIJK TOEZICHT FLEVOLAND

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

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

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

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

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

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

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

toezichtsdomein wordt naar tevredenheid uitgevoerd

toezichtsdomein wordt niet geheel naar tevredenheid uitgevoerd

toezichtsdomein wordt niet naar tevredenheid uitgevoerd

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2022	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Huisvesting Vergunning-houders.	Er wordt uitvoering gegeven aan de wettelijke taak om verblijfsgerechtigden tijdig te huisvesten. Het aantal wordt door het Rijk in de halfjaarlijkse taakstelling bepaald. Tijdig betekent binnen 12 weken nadat verblijfsgerechtigde aan een gemeente is verbonden.	• De realisatiecijfers uit het Taakstelling Volg Systeem (TVS) en van het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA) • Gemeenteraad ontvangt bij het niet halen en/of achterstand in taakstelling een halfjaarlijks verslag van B&W over voortgang uitvoering, met inzicht in maatregelen.	Toetsen aan de hand van onder andere: • De wettelijke halfjaarlijkse taakstelling; • Realisatiecijfers uit het TVD van COA;	**Groen**	Op dit moment bevindt de gemeente Urk zich in het 'groene toezicht'. De taakstelling voor de eerste helft van 2021 is behaald. Daarmee liggen we op koers om ook de komende taakstellingsperiode(n) aan de taakstelling te voldoen.
WABO (Ruimtelijke ordening, bouwen, wonen en milieu)	Bescherming van mens en natuur tegen schade en gevaar. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van toezicht en handhaving (milieu, bouwen) en een deugdelijke kwaliteit van het nalevingstoezicht	De hoofddocumenten van de beleidscyclus: • Beleidsplan Vergunningsverlening, toezicht en handhaving • Jaarlijks uitvoeringsprogramma • Jaarlijks evaluatieverslag • Periode beleidsrapportage • VTH-kwaliteitsverordening	• Aan de hand van de criteria uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Besluit Omgevingsrecht (Bor) en de Regeling omgevingsrecht (Mor) • Het hebben van de hoofddocumenten (uitvoerings- en handhavings-beleid).	**Groen**	Op 26 maart 2019 is de beleidsnota ingetreden. Toezicht door de provincie wordt niet opgeschaald. In 2019 heeft de gemeente Urk weer adequaat (groen) gescoord. Het geldende toezichtregime is 'groen'.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2021	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Wet ruimtelijke ordening	De gemeenteraad stelt ten behoeve van een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast (art. 2.1 en 3.1 Wet ruimtelijke ordening).	Toezichtsinformatie wordt in een jaarverslag door college van B&W aan de raad gestuurd en in een brief naar GS (provincie) (voor 15 juli).	Wettelijke plicht: • aanwezigheid bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • actualisatieverplichting bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • aanwezigheid structuurvisie(s) (art. 2.1Wro)	**Groen**	Gemeente Urk voldoet aan de wettelijke plicht en het geldende toezichtregime is derhalve 'groen'.
Monumenten en archeologie	Rijksmonumenten (beschermd stads-/dorpsgezicht): • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen. • op de vergunningverlening en handhaving. Archeologie: • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen de vergunningverlening en handhaving.	Toezichtsinformatie die tweejaarlijks voor de provincie (Gedeputeerde Staten) beschikbaar wordt gesteld. De toezichtsinformatie is primair bedoeld om de gemeenteraad in staat te stellen zijn toezichthoudende rol te vervullen.	Wat zijn de risico's die we willen voorkomen? (o.b.v. Monumentenwet en Wabo) Ongecontroleerd schade aanbrengen aan monumenten en onzorgvuldige omgang met archeologie. De indicatoren daarvoor zijn: • gebrek aan (kwaliteit van) toezicht en handhaving • onzorgvuldige vergunning-verlening ontbreken van een gemeentelijke monumentencommissie (indien monumenten aanwezig in gemeente)	**Oranje/Groen**	In mei 2021 heeft de Raad de Adviecommissie Ruimtelijke Kwaliteit Urk benoem. De gecombineerde commissie bestaat uit deels oude en grotendeels nieuwe leden uit de vorige commissie's. De adviestaken bestaan uit wettelijke en bredere zaken vastgelegd in een verordening. Nu de commissie is geactualiseerd, is de volgende stap het actualiseren van het oude welstands en erfgoedbeleid. In 2020 is de Cultuurnota Urk vastgesteld, er komt nog meer aandacht voor de Cultuurhistorie van Urk, er zijn doelstellingen geformuleerd, krachten worden gebundeld in de vorm van een overlegplatform. Ook wordt er geld vrijgemaakt voor een ½ fte Monumentenzorg. In oktober wordt het project 'het rondje van Urk' een project waarbij de historische eilandcontour is versterkt, ook zijn educatieve elementen aangebracht.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2020	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Financiën	Het bevorderen van financieel gezonde gemeenten om taken (zowel autonoom als medebewind) te kunnen uitvoeren zonder dat (onnodig) financiële problemen op de collectiviteit van gemeenten (Gemeentefonds) worden afgewenteld.	Toezichtsmodel IBT FT De provincie neemt samen met de gemeente, door middel van onderzoeksvragen en de indicatoren, het toezichtsmodel door. Actualisatie De gemeente actualiseert de toezicht informatie tweemaal per jaar bij de (meerjaren)begroting en jaarstukken (conform afgesproken manier). De gemeenteraad stelt de toezicht informatie als onderdeel van de (meerjaren)begroting en jaarstukken vast. B&W stuurt voor 15 juli en 15 november de bijgewerkte toezicht informatie naar GS (incl. eventueel besluit/opmerking gemeenteraad). Informatiebronnen • (Meerjaren)begroting • Begrotingswijzigingen • Jaarstukken • Raadstukken • Verorderingen 212, 213 en 213a • Overige beleidsinformatie	1e lijn toezicht De gemeenteraad volgt via de toezichtsinformatie minimaal tweemaal per jaar de ontwikkeling van de indicatoren en beoordeelt zichzelf op het vlak van financieel toezicht. De indicatoren zijn (waar mogelijk) door de raad genormeerd en worden zowel ex-post als ex-ante gevolgd. En verder vergeleken met gemiddelde(n) en/of benchmarks. 2e lijn toezicht De provincie beoordeelt op haar beurt het uitgeoefende horizontale toezicht door de gemeenteraad. De provincie bepaalt jaarlijks welk toezichtsregime op de gemeente van toepassing is en geeft evt. aandachtspunten aan. De indicatoren zijn onderverdeeld in 3 pijlers: 1.Structureel/reëel sluitende begroting 2.Weerstandsvermogen 3.Schuldpositie Daarnaast wordt gekeken bij de jaarrekening of er een goedkeuring van de accountant is afgegeven.	Oranje	De begroting 2022 in meerjarenperspectief is structureel sluitend. De schuldpositie (incl. doorleningen) komt in de jaren 2022 en verder boven de signaleringswaarde van de BBV. De verklaring hiervoor is de verwerving van de gronden Zeeheldenwijk en Binnendijks bedrijventerrein. Op langere termijn is er sprake van een gunstige schuldpositie. Het incidentele weerstandsvermogen is ruim voldoende. In structureel opzicht ligt de kwetsbaarheid in de solvabiliteit en de al relatief hoge OZB. Gemeente Urk voldoet in 2020 aan de drie gestelde criteria. De schuldpositie (incl. doorleningen) komt in jaar 2020 onder signaleringswaarde van de BBV. Het incidentele weerstands-vermogen is zeer goed. De geprognosticeerde solvabiliteit voor begrotingsjaar bedraagt 24 %.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2021	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van de verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Archieftoezicht	Het doel van het toezicht op archief- en informatiebeheer is om bij gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen te komen tot een betrouwbare informatie-voorziening. Toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening is essentieel voor goed bestuur. Het op orde zijn van de digitale en papieren informatiehuishouding en archivering is een voorwaarde om alle andere overheidstaken goed uit te kunnen voeren. Het niet volledig en niet betrouwbaar zijn van overheidsarchieven, belemmert een goed bedrijfsvoering en verantwoording naar de burger en de samenleving.	Toezichtsinformatie die in een jaarverslag voor 15 juli aan de provincie (Gedeputeerde Staten) wordt aangeboden. Deze informatie is primair bedoeld om interne verantwoording af te leggen. Dient tegelijkertijd als IBT-toezichtsinformatie. In het jaarverslag zijn in ieder geval drie onderdelen opgenomen. • Periodieke ingevulde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). • Aanvullende informatie zoals bijvoorbeeld thema/risico onderzoeken. • Het verklaren van eventuele onverwachte omstandigheden en hoe de gemeente daarmee is omgegaan. • Archiefverordeningen	Toezicht op basis van 17 wettelijke toezichtscriteria Gebaseerd op de Archiefwet, archiefbesluit en archiefregeling. Deze toezichtcriteria zijn afgestemd met VNG en opgenomen in 'Aanvullend beleidskader'. De toezichtscriteria zijn gekoppeld aan een deel van de KPI's zoals opgenomen in het jaarverslag van gemeenten.	**Oranje**	De gemeente Urk werkt sinds 2018 zaakgericht. Een actueel overzicht van de informatiehuishouding, zoals voorgeschreven in de Archiefregeling ontbrak nog. De tweede helft van 2021 wordt dit overzicht opgebouwd en in gebruik genomen. Inzicht in de informatiehuishouding vormt de basis om informatie op waarde te kunnen inschatten, aan de voorkant werkprocessen te (bij-)sturen, daaraan de benodigde acties en activiteiten te koppelen, en te voldoen aan wettelijke zorg- en beheertaken en verplichtingen t.a.v. archiefvorming en overbrenging gelden. Het Handboek DIV, herdoopt tot Handboek IM, wordt gelijktijdig met het overzicht informatiehuishouding opgeleverd. Met deze twee bouwstenen kan het kwaliteitssysteem conform artikel 16 van de Archiefregeling opgezet worden in 2022. Het in kaart brengen van de informatiehuishouding en implementeren van het kwaliteitssysteem zijn vereisten om verdere doorontwikkeling in werking te stellen. Binnen het uitvoeringsplan Informatiebeleid zijn de noodzakelijke stappen uitgewerkt en acties benoemd. Het toezichtregime heeft de kleur oranje. De in het uitvoeringsplan opgenomen acties worden in overleg met HFA en de provincie uitgevoerd.

INFORMATIEVOORZIENING EN AUTOMATISERING | 2J

Inleiding
Gemeente Urk maakt deel uit van een sterk veranderende samenleving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening één van de belangrijkste ontwikkelingen is. In onze informatiesamenleving draait het in steeds sterkere mate om data. Als gemeente zijn we schatbewaarder van een breed scala aan data, zowel van inwoners als van ondernemers en andere organisaties. In de komende jaren moet ook het behouden van de digitale informatie meer nadruk krijgen. Het onderwerp "Digitaal archiefbeheer" is landelijk (en internationaal) nog in ontwikkeling onder de noemer "e-depot".

1. Algemeen

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

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

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

2. I-Visie 2020-2024

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

Thema A1 – Interne samenwerking versterken
Een toekomstbestendige organisatie die in staat is om de verdergaande digitalisering effectief en efficiënt in te kunnen zetten voor maatschappelijke en wettelijke opgaven. Hiervoor moet er duidelijkheid komen over benodigde taken/rollen en de capaciteit en kwaliteit hiervan op peil gebracht moeten worden. Daarnaast willen we de samenwerking tussen team ICT en de organisatie versterken, waarbij we elkaars taal leren spreken en ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid invulling gaan geven aan de thema's en projecten uit het informatiebeleidsplan. In 2021 is het programma "doorontwikkeling organisatie" gestart. Dit wordt de kapstok van waaruit de activiteiten/projecten gaan plaatsvinden.

Thema A2 – Externe Samenwerking versterken
Door de externe samenwerking te versterken willen we de kwetsbaarheid in de eigen organisatie verminderen en onze ICT budgetten zo efficiënt mogelijk inzetten. We zetten hierbij vooral in op

landelijke samenwerking, die vanuit de VNG in het programma Samen Organiseren wordt opgezet (waaronder ook de ontwikkeling van Common Ground). Samen Organiseren is het initiatief om samen te werken aan één krachtige lokale overheid in tijden van snelle digitalisering. Het moet eenvoudiger, sneller, beter, onder meer te realiseren door krachtenbundeling.
De strategie t.a.v. de regionale samenwerking is om eerst de basis in onze eigen organisatie op een goed niveau te krijgen om vervolgens vanuit deze sterkere positie de samenwerking met buurgemeenten verder te verkennen. Eén van de pijlers van het “programma doorontwikkeling” is de externe samenwerking. Ook van hieruit wordt samenwerking in DUN verband gezocht. Voorbeeld hiervan is de samenwerking op het gebied van salarisadministratie.
Het hoger gelegen doel is de zelfstandigheid van Urk behouden. De samenwerking moet aantoonbaar meerwaarde bieden op 1 van de 4 k’s (kosten, kwetsbaarheid, kwaliteit en klantwaarde).

Thema A3 – Tijd- en plaats onafhankelijk werken
Medewerkers moeten op veilige wijze altijd en overal relevante informatie kunnen inzien, bewerken en delen om optimale dienstverlening aan burgers te kunnen realiseren en om het werk zo efficiënt mogelijk te kunnen uitvoeren. Dat is waar het om draait in de toekomst van flexibel en mobiel werken.
In de visie op tijd- en plaats onafhankelijk werken is aangegeven dat de digitale werkomgeving optimaal faciliterend aan de medewerker moet zijn. Een gestandaardiseerde werkplek is voor iedereen beschikbaar, aangevuld met een gepersonaliseerde werkplek, die aansluit bij het eigen profiel, de behoefte en taak.
Tot slot is het belangrijk dat medewerkers met elkaar in verbinding blijven. Medewerkers hebben middelen nodig om samen doelen te halen, snel beslissingen te nemen en goed te communiceren, op momenten dat zij elkaar nodig hebben om verder te komen.
Eind 2020 is door het college een roadmap vastgesteld voor 2021 en 2022 met tal van maatregelen om plaats- en tijdonafhankelijk werken mogelijk te maken. Denk hierbij aan: overgang naar Microsoft 365, iedereen voorzien van passende devices, overgang van vast naar mobiel bellen en de overgang naar een social intranet (gericht op onderlinge verbinding en interactie).

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

De gemeente Urk wil de komende jaren geleidelijk groeien naar een datavolwassen organisatie. Het begint ermee dat we de basis op orde moeten brengen. Om datagestuurd te werken moeten we de kwaliteit van de data kunnen vertrouwen. De komende jaren zal dit nog onze aandacht vergen. Gelijk opgaand hiermee willen we beginnen met concrete, merkbare toepassingen van data. Door kleine stappen te zetten en te experimenteren leren we ook waar de behoeften liggen en wat we nodig hebben om daar invulling aan te geven. Daar hoort bij dat we moeten investeren in tijd en het opdoen van kennis. Het gaat daarbij niet alleen om interne databronnen, maar we kunnen ook gebruik maken van externe databronnen. Dat vraagt ook om overzicht en inzicht in de hoeveelheid data die beschikbaar is en de wijze waarop deze kan worden ontsloten.

Thema B1 – Basis op orde/grip op de zaak
De basis op orde brengen is een belangrijke randvoorwaarde voor datagestuurd werken. We moeten zorgen voor juiste en actuele gegevens en onze data in goede, geordende en toegankelijke staat brengen. Ook dragen we zorg voor tijdige vernietiging of duurzaam toegankelijke bewaring, zodat overdracht naar het e-depot van het Flevolands Archief op een goede manier kan plaatsvinden. Daarnaast moeten we voldoen aan wetgeving rondom privacy en informatiebeveiliging. Zo zijn wij in staat om betrouwbare data binnen de informatiehuishouding te vinden en te delen, in alle levensfasen van die data. We zijn al goed op weg om de basis op orde te brengen en op alle onderdelen is gestart met de uitvoering van (verbeter)plannen. Verwachting is dat we eind 2022 op het gewenste niveau zitten.

Thema B2 – Data als sturingsinstrument
De organisatie heeft behoefte aan betrouwbare sturingsinformatie om beter te weten hoe we ervoor staan en waar we op moeten (bij)sturen. Hiervoor is het van belang dat we helder krijgen waar we op willen sturen, zowel intern als extern. Indien ketenpartners hierbij betrokken zijn nemen we ook de sturing/regievoering op deze ketenpartners mee. Anderzijds kan ook data van ketenpartners betrokken worden voor eigen sturing.
Daarnaast gaan we data inzetten als instrument voor op te stellen beleid of voor uitvoering van beheersprocessen. Denk bijvoorbeeld aan het doen van voorspellingen op het gebied van demografische ontwikkeling en wat dat voor onze leefomgeving betekent op basis van historische gegevens. Maar ook bijvoorbeeld data gestuurd beheer in de openbare ruimte.
In 2021 wordt een plan opgesteld voor de komende jaren om datagestuurd werken te implementeren in de organisatie.

Thema B3 – Open Data, delen
Met de komst van de Wet open overheid (naar verwachting in 2022) ontstaat de verplichting om gegevens die maatschappelijk relevant zijn actief openbaar te maken. In de concept wetgeving zijn in totaal 11 categorieën benoemd. Voorbeelden zijn: wet- en regelgeving, raadstukken, bestuur stukken, beschikkingen en klachten.
Daarnaast verplicht de Wet hergebruik overheidsinformatie (naar verwachting in 2022) gemeenten om op verzoek overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen voor hergebruik. Dit hergebruik kan zijn voor maatschappelijke en commerciële doeleinden. Deze wetten gaan ook eisen stellen aan het op orde hebben van de digitale informatiehuishouding en aan de wijze van beschikbaar stellen en ontsluiting. We gaan onderzoeken wat de mogelijkheden en impact van deze nieuwe wetten zijn en op basis hiervan uitvoering geven aan de nieuwe wetgeving.

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

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

Thema C1 – Digitaal, sociaal
Wij streven een zo groot mogelijke beschikbaarheid van onze online diensten na, zodat alle gemeentelijke producten en diensten die worden aangeboden ook online zijn te raadplegen en waar mogelijk aan te vragen. De dienstverlening is voor iedereen toegankelijk, inwoners met minder digitale vaardigheden worden persoonlijk ondersteund. De dienstverlening wordt gepersonaliseerd aangeboden via de Berichtenbox van Mijn Overheid. Middels social media is het mogelijk om met de gemeente te communiceren over o.a. de dienstverlening.
Daarnaast willen we de achterliggende dienstverleningsprocessen zoveel mogelijk digitaliseren en zo efficiënt mogelijk inrichten. Tot slot willen we er voor zorgen dat informatie op de locaties waar onze medewerkers werken (bijv. aan de keukentafel) beschikbaar is en directe registratie mogelijk is.

Thema C2 – Monitoring en Integraal klantbeeld
Om proactieve dienstverlening te kunnen bieden is het nodig om te weten wat er speelt bij de burger in relatie met de leefomgeving. Informatievoorziening speelt daarbij een belangrijke rol als het gaat om het bijeen brengen van alle relevante gegevens.

Momenteel handelt het Klant Contact Centrum ongeveer 65% van de klantcontacten af. De overige 35% wordt door de backoffice afgehandeld. Landelijk trend is dat een hoger percentage niet haalbaar is, vanwege de benodigde diepgaande kennis op vele inhoudelijke terreinen.
We willen de klanttevredenheid ook gaan monitoren via klanttevredenheidsonderzoeken. Tot slot willen we de data uit onze applicaties “monitoren” (analyseren) om onze (digitale) dienstverlening te verbeteren. Een voorbeeld hiervan is de nieuwe applicatie voor “meldingen openbare ruimte”. Vanuit deze applicatie kunnen trends in beeld gebracht worden t.a.v. de gedane meldingen, waardoor we proactief aanpassingen kunnen doen in bijv. het beheer van een bepaalde wijk.

Thema C3 – Omgevingswet
Met de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022 gaan we een nieuwe richting geven aan de (e-)dienstverlening, procesinrichting en informatievoorziening voor omgevingsvergunningen. De Omgevingswet vraagt een sneller en inzichtelijker proces voor vergunningsverlening van gemeenten. Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) fungeert hierin straks als een omgevingsloket waar inwoners en bedrijven straks eenvoudig de regels voor de leefomgeving in kunnen zien en een aanvraag kunnen indienen. Via toepasbare regels en vragenbomen – een vertaling van juridische regels – kunnen zij vroegtijdig achterhalen of een vergunning of melding voor hun initiatief nodig is. Bovendien worden de lokale systemen van overheden rondom vergunningverlening op het DSO aangesloten. Overheden en betrokken partijen kunnen het DSO dan gebruiken om informatie en documenten uit te wisselen, de zogeheten “samenwerkingsruimte”.

3. Monitor ICT-projecten (uitvoeringsplan)

Om invulling te geven aan de vaarroutes en thema’s wordt jaarlijks een uitvoeringsplan opgesteld. Hieronder zijn de projecten die in 2022 (gaan) spelen in beeld gebracht met daarbij de fase die eind 2022 zal zijn bereikt. In dit overzicht zijn ook de projecten opgenomen die overlopen vanuit 2021 (aangezien deze een meerjarige looptijd hebben).

Vaarroute	Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)
A	Interne samenwerking versterken	Optimalisatie organisatie informatievoorziening	2022	Afsluiting
A	Externe samenwerking	Wet digitale overheid (Wdo)	2022-2024	Realisatie
A	Plaats- en tijd onafhankelijk werken	Uitvoeringsplan Plaats- en tijd onafhankelijk werken	2022	Afsluiting
B	Basis op orde	Uitvoeringsplan AVG	2022-2023	Realisatie
B		Uitvoeringsplan “archief op orde”	2022-2023	Realisatie
B		Herzien informatiebeveiligingsbeleid en uitvoeringsplan	2022	Afsluiting
B		Basisregistratie ondergrond	2022	Afsluiting
B		Nieuwe archiefwet	2022-2023	Voorbereiding
B		Optimalisatie applicatielandschap Beheer Openbare Ruimte	2022-2023	Realisatie
B	Data als sturingselement	Basis data-gestuurd werken invoeringsplan	2022-2024	Realisatie
B		Onderzoek samenhangende objectregistratie	2022	Afsluiting
B	Open data, delen	Invoering Wet Open Overheid	2022-2024	Realisatie
B		Invoering Wet Hergebruik overheidsinformatie	2022-2024	Realisatie
C	Digitaal, sociaal	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer / webportaal	2022	Afsluiting
C		Zaakgericht werken	2022-2023	Realisatie
C		Rode loper beleid	2022	Afsluiting
C		Klantportaal Sociaal Domein	2022	Afsluiting
C	Monitoring en integraal klantbeeld			
C	Omgevingswet	Aansluiting digitaal stelsel omgevingswet	2022	Afsluiting
D	Overige projecten	Optimalisatie inrichting lokale ICT-infrastructuur	2022	Afsluiting
D		Vervanging audiovisuele middelen	2022	Afsluiting
D		Invoering wet Inburgering	2022	Afsluiting

4. ICT-kosten

De uitgaven aan ICT bij de gemeente Urk liggen tot en met vorig jaar in lijn met het landelijke gemiddelde. In 2020 besteedde gemeente Urk € 91 aan ICT-kosten per inwoner. In 2021 investeert gemeente Urk zeer fors in ICT (€ 29 per inwoner). Dit is grotendeels toe te schrijven om plaats- en tijdonafhankelijk werken mogelijk te maken en implementatie Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).
Het vorig jaar vastgestelde Informatiebeleidsplan maakte al duidelijk dat er de komende 2-3 jaar een inhaalslag nodig is. Het aantrekken van kwalitatief goed personeel was hierin (zeer) bepalend. Eind 2020/begin 2021 hebben we dit kunnen realiseren. Dit heeft een positieve uitwerking op de hoogte van inhuur van personeel.
De verhouding ICT-personeel ten opzichte van de totale formatie van de gemeente Urk ligt met 6,2% iets lager dan het landelijk gemiddeld (2019: 6,7%).

					rekening	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	Land. Gem.	gunstig	neutraal	ongunstig	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PIJLER 1: Uitgaven										
ICT-kosten per inwoner	€ 89	> € 95	€ 85- € 95	< € 85	€ 91	€ 99	€ 99	€ 99	€ 99	€ 100
ICT-investeringen per inwoner	€ 10	> € 10	€ 5 - € 10	< € 5	€ 5	€ 29	€ 9	€ 9	€ 22	€ 9
PIJLER 2: Organisatie										
% van het personeel is ICT-personeel (fte)	6,7%	< 8	6 - 8	< 6	5,5%	6,2%	6,0%	5,9%	5,8%	5,6%
% personele kosten ICT is inhuur	25,0%	< 20	20 - 30	> 30	18,0%	7,3%	7,2%	7,1%	7,0%	6,9%
Software buiten de deur	33,0%	> 40	30 - 40	< 30	100%	100%	100%	100%	100%	100%
PIJLER 3: Opbouw										
Personeel (inclusief inhuur)	52,0%	> 55	45- 55	< 45	28%	26%	26%	26%	26%	26%
Software	32,0%	> 35	25 -35	< 25	40%	40%	40%	40%	41%	41%
Hardware en infrastructuur	16,0%	< 15	15 - 25	> 25	33%	33%	33%	33%	33%	33%

OMGEVINSWET	2K

Inleiding
De Omgevingswet is een aangenomen, maar nog niet ingegane Nederlandse wet, die een verregaande vereenvoudiging van het stelsel van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van de leefomgeving (omgevingsrecht) beoogt. In de Omgevingswet worden wet- en regelgeving voor de fysieke leefomgeving gebundeld en gemoderniseerd met het doel om te komen tot eenvoudigere en toegankelijkere regels voor iedereen. Het motto 'ruimte voor ontwikkeling, waarborgen voor kwaliteit' vormt de essentie van de Omgevingswet. De Omgevingswet staat voor een goede balans tussen het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving (fysiek en sociaal) en een andere manier van werken.

De inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet is verschillende malen uitgesteld. In 2021 werd de inwerkingtreding uitgesteld naar 1 juli 2022. De wet is door de val van het huidige Kabinet niet controversieel verklaard, dat betekent dat de voorbereidingen voor de wet doorgang blijven vinden. Het grootste knelpunt voor een succesvolle invoering van de Omgevingswet blijft nog steeds het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De Eerste Kamer heeft tot en met het voorjaar 2021 de tijd om zich te laten informeren over het DSO en discussiepunten zoals de incidentele en structurele kosten van de wet. In mei 2021 moet duidelijk worden of de Eerste Kamer kan instemmen met de beoogde inwerkingtredingsdatum van 1 juli 2022 of dat de inwerkingtredingsdatum nog een keer wordt uitgesteld. De wet heeft een overgangstermijn die loopt tot en met 2029. In die periode moet er nog veel werk verzet worden om over te gaan naar het nieuwe stelsel.

De invoering van de Omgevingswet is een opgave die de gemeente Urk zelf moet bekostigen. Het komt erop neer dat de gemeente in haar eigen begroting geld moet reserveren om de invoering van deze wet goed vorm te geven. Het Rijk gaat er daarbij vanuit dat de gemeente de voorbereidingen voor de implementatie van de wet oppakt binnen de staande organisatie.

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

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

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

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

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

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

De gemeente Urk heeft de implementatie van de wet belegd in een programma. Hoe Urk aan de slag gaat met de voorbereidingen voor de wet en wat de Omgevingswet aan werkzaamheden vraagt is beschreven in het implementatieplan Omgevingswet. Het implementatieplan is in november 2019 vastgesteld door het college van B&W. Het implementatietraject Omgevingswet is een traject dat nagenoeg de hele gemeentelijke organisatie raakt. Alle werkpakketten lopen parallel aan elkaar en leiden gezamenlijk tot de invoering van de Omgevingswet. Er wordt door het programmateam Omgevingswet gewerkt aan de realisatie van het implementatieplan Omgevingswet. De VNG heeft een lijst gepubliceerd met minimale acties die de gemeenten moeten uitvoeren om op 1 juli 2022 klaar te staan voor de inwerkingtreding van de wet. De gemeente Urk gebruikt deze lijst met ‘minimale acties Omgevingswet’ als leidraad opdat zij de basisvereisten voor de Omgevingswet tijdig op orde heeft. Aangezien de gemeente Urk relatief laat is gestart met de voorbereidingen voor de implementatie van de Omgevingswet houden wij ons in 2021 aan de lijst met minimale vereisten. Eventuele ambities vanuit de gemeente voor de toekomst zijn dus vooralsnog niet ingecalculeerd en dit is gezien de beperkte capaciteit in de organisatie en de bestaande werkdruk ook niet realistisch om er extra bij te doen. De aanname van het Rijk is dat de invoering van de wet wordt opgepakt met eigen personeel. De gemeente Urk maakt momenteel op een aantal onderdelen gebruik van inhuur.

Implementatieplan
Om invulling te geven aan de thema’s en onderdelen is ook een Implementatieplan opgesteld. Hieronder zijn de projecten die in 2022 (gaan) spelen in beeld gebracht met daarbij de projectfase die eind 2022 zal zijn bereikt. De Omgevingsvisie Urk 2030 wordt in december 2021 afgerond.

Werkpakket	Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2022)
Vernieuwing Omgevings-beleid	Bestaand omgevingsbeleid	Vaststellen omgevingsbeleid lacunes	2020-2021	Afsluiting
Vernieuwing Omgevings-beleid	Bruidsschat (gedecentraliseerde rijksregels, b.v. geluid)	Inventarisatie verandering huidig beleid ten opzichte van nieuwe instructieregels	2022-2021	Realisatie
Vernieuwing Omgevings-beleid		Bestuurlijk traject: bepalen ambitie en waarden voor elk van de regels	2020-2023	Voorbereiding
Vernieuwing Omgevings-beleid		Juridische waarborging bruidsschatregels in Omgevingsplan	2021-2029	Definitie
Omgevings-plan en programma’s	Effecten regels en juridische gevolgen	Weergave effecten van huidige regels schrappen of handhaven	2021-2022	Voorbereiding
Omgevings-plan en programma’s		Juridische risico analyse overgang bestemmingsplan – omgevingsplan	2021-2022	Voorbereiding
Omgevings-plan en programma’s	De nieuwe ruimtelijke digitale standaard	Overgang ruimtelijke data naar STOP/TPOD standaard	2021-2022	Realisatie
Omgevings-plan en programma’s	Ruimtelijke ambities per locatie/thema	Bestuurlijk traject: bepalen ambitie en waarden voor elke thema/gebied op basis van eerdere inventarisatie en analyses	2021-2022	Voorbereiding
Omgevings-plan en programma’s		Verbeterpunten binnen huidig ruimtelijk beleid (binnenplanse afwijkingen etc.) destilleren	2021-2022	Definitie
Omgevings-plan en programma’s		Opstellen Nota van Uitgangspunten voor het schrijven van Omgevingsplan	2021-2023	Definitie
Omgevings-plan en programma’s	Omgevingsplan	Activiteiten naar detail opnemen in Omgevingsplan. Vastleggen regels voor bouwen, vergunningen, exploitatie, overgangsrecht, etc. Omzetten van tijdelijk deel Omgevingsplan.	2021-2029	Definitie
Omgevings-plan en programma’s	Omgevingsprogramma’s	Visie en waarden (bestuurlijk) omzetten naar 1 lijst lokale Omgevingswaarden	2021-2023	Initiatief

Omgevings-plan en programma's		Programma's vaststellen	2020-2029	Initiatief
Omgevingsvergunning	Inrichten vergunningaanvragen en meldingen	Uitrollen opvolger Squit XO – Rx Mission / Rx Launch	2020-2021	Afsluiting
Omgevingsvergunning		Kennisverwerving/ training nieuwe software	2020-2021	Afsluiting
Omgevingsvergunning		Inrichten proces buitenplanse activiteiten - Adviesrecht van de raad - Wanneer gemeentelijke adviescommissies om advies vragen	2020-2021	Afsluiting
Omgevingsvergunning		Invoering Omgevingstafel	2020-2021	Afsluiting
Omgevings-vergunning	Overgang WKB	Implementatie WKB	2020-2022	Voorbereiding
Organisatie-ontwikkeling & manier van werken	Interne communicatie	Omgevingswetronde	2020-2021	Afsluiting
Organisatie-ontwikkeling & manier van werken		Oplevering communicatieplan (+ externe communicatie)	2020-2022	Voorbereiding
Organisatie-ontwikkeling & manier van werken		Inrichten periodieke updates voor ambtenaren en raad	2020-2022	Voorbereiding
Organisatie-ontwikkeling & manier van werken	Externe communicatie	Inrichten periodieke updates voor stakeholders, burgers, bedrijven	2020-2022	Voorbereiding
Organisatie-ontwikkeling & manier van werken	Trainingen en Opleidingen	Trainingen en Opleidingen 1. Informeren en bewustwording creëren 2. In kaart brengen en veranderen 3. Inkopen van opleidingen 4. Aanbieden van opleidingen 5. Evalueren, doorontwikkelen en monitoren	2020-2029	Voorbereiding
Dienstverlening en werkprocessen	Vragenbomen en vergunning-check	Verwerven kennis over toepasbare regels, interdisciplinaire aspecten, benodigde software en standaard (STTR)	2020-2022	Realisatie
Dienstverlening en werkprocessen		Opstellen vragenbomen naar gewenst niveau dienstverlening	2020-2021	Voorbereiding
Dienstver-lening en werkprocessen	Digitale inrichting dienstverlening	Verwerving software of dienst voor het opstellen van toepasbare regels/ vragenbomen	2020-2021	Voorbereiding
Dienstver-lening en werkprocessen		Implementatie software of dienst + toepasbare regels/ vragenbomen	2020-2021	Voorbereiding
Dienstver-lening en werkprocessen		Dienstverlening inrichting voor topactiviteiten	2020-2022	Voorbereiding
Informatievoorziening en Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)	Implementatie DSO	Verwerving software DSO-LV	2020-2021	Realisatie
Informatievoorziening en Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)		Formuleren lokale indieningsvereisten en aanleveren aan DSO-LV	2021-2022	Realisatie
Informatievoorziening en Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)		Koppeling VTH functionaliteit aan DSO	2021-2022	Realisatie
Informatievoorziening en Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)		Training medewerkers	2020-2022	Realisatie

Benodigde middelen

Incidentele kostenposten voor de implementatie van de Omgevingswet zijn gelegen in: wet- en regelgeving, instrumenten en regelbeheer, dienstverlening, bedrijfsarchitectuur, informatiearchitectuur, relatie- en stakeholdermanagement, opleidingskosten personeel en cultuurverandering. Hieronder volgt een opsomming van benodigde extra middelen:

3. Urk werkt	beleid	2021	2022	2023	2024	2025
Omgevingswet, programmakosten:	wettelijk	€ 520.210	€ 410.000	€ 94.500	€ 85.500	€ 76.500

Met het nog beschikbare budget ten behoeve van de implementatie kunnen de kosten 2021 nog worden opgevangen. Voor 2022 is dan aanvullend € 410.000 ten laste van de algemene reserve noodzakelijk. De doorkijk tot en met het jaar 2025 betreft een schatting. Dit is mede afhankelijk van de definitieve inwerkingtredingsdatum van de wet en de wijze waarop Urk de implementatie voortzet (programma of lijn).

Keuzes die effect kunnen hebben op de kostenposten 2022-2025

Omgevingsplan en leges

De gemeente moet keuzes maken over de uitgangspunten, structuur en insteek van het nieuwe Omgevingsplan. Daarbij moet ook uitgewerkt worden in welke stappen en in welk tempo het nieuwe Omgevingsplan wordt opgesteld. Eén en ander in lijn met de kaders vanuit rijks- en provinciale regelgeving en vastgelegd in een met de raad afgestemd plan van aanpak. De gemeente heeft tot 2029 de tijd om het Omgevingsplan te maken. Het eventueel gaan heffen van leges voor de omgevingsvergunning is pas aan de orde, nadat de werkzaamheden voor het Omgevingsplan zijn verricht. Door de verschuiving in taken zal de gemeente minimaal 40% minder legesinkomsten verwerven.

Vergunningverlening, toezicht en handhaving

Op termijn zal een verschuiving van de werkzaamheden binnen en tussen de functies optreden (minder vergunningplichten, meer zorgplichten en algemene regels). Meer toetsingen achteraf zorgt voor een verschuiving van taken van vergunningverlening naar toezicht en handhaving. De verwachting is dat deze verschuiving vooralsnog niet leidt tot minder vergunningverleners.

Omgevingsprogramma's

Beleidsuitvoering onder de Omgevingswet krijgt een belangrijke rol via de Omgevingsprogramma's. Met die programma's kan een gemeente, de in de Omgevingsvisie geformuleerde ambities en doelen, via maatregelen tot uitvoering brengen. Op dit moment werken we als gemeente op sectoraal niveau gedeeltelijk in de geest van de Omgevingswet. Zo maken we bijvoorbeeld een woonvisie, waarvan een groot onderdeel het woningbouwprogramma is. Zo'n woningbouwprogramma is vanaf de invoering van de wet een Omgevingsprogramma. Voor andere beleidsvelden zijn wellicht vergelijkbare situaties (GRP, GVVP). De gemeente moet nog in beeld brengen welke Omgevingsprogramma's we op welk moment moeten actualiseren en derhalve ook op welk moment we welke budgetten benodigd hebben (P&C-cyclus).

Formatie-uitbreiding

De Omgevingswet vraagt verschillende expertise, bijvoorbeeld op het gebied van geur, geluid, bodem en grondeigendom. Het is mogelijk dat voor deze taken extra formatie benodigd is. Deze kosten zijn nog niet in beeld. Om mee te kunnen kijken met proefprojecten van andere gemeenten binnen het ambassadeursnetwerk of zelf proefprojecten als gemeente te organiseren moet een trekker voor de Wkb worden aangesteld. VTH processen voor bouwwerken die onder gevolgklasse 1 vallen moeten worden ingericht en aangepast op de Wkb. Dat is niet mogelijk zonder daarmee te oefenen en afspraken te maken met de kwaliteitsborgers.

Digitalisering

Burgers en bedrijven moeten gemakkelijker online zaken kunnen doen met de overheid. Uitbreiding van het digitale dienstenpakket verhoogt de efficiency en vermindert de regeldruk. Daarbij staat bij de overheid één ding voorop: gegevens van burgers moeten goed beschermd zijn. In de praktijk betekent dit dat ICT kosten zullen toenemen. Voor de upgrade van de huidige VTH-software (Rx. Mission) is een garantie vanuit de leverancier ontvangen dat de gemeente Urk voor 1 juli 2022 in staat is om nieuwe aanvragen en meldingen te ontvangen en te verwerken. Een leverancier voor de software van het Omgevingsplan is in Q2 2021 geselecteerd. De aanschaf van software zal structurele lasten met zich meebrengen.

FINANCIËLE BEGROTING 3

3.1 Balans per 31 december 2020-2025

3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

3.3 Overzicht van baten en lasten 2022-2025

3.4 Overzicht van baten en lasten 2022 per programma

3.5 Financiering

3.6 Stand en verloop reserves

3.7 Stand en verloop voorzieningen

3.8 Investeringsplan

3.9 Incidentele baten en lasten

3.10 Algemene dekkingsmiddelen

3.11 Structurele reservemutaties

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
	€	€	€	€	€	€
VASTE ACTIVA						
1. Immateriële vaste activa	**488**	**485**	**482**	**480**	**477**	**475**
- Kosten van Onderzoek en Ontwikkeling (110)	105	105	105	105	105	105
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden (334)	383	380	377	375	372	370
2. Materiële vaste activa	**56.525**	**60.897**	**74.997**	**83.397**	**83.397**	**83.397**
- Investeringen met een economisch nut	45.970	45.970	49.570	54.670	54.670	54.670
- Investeringen met een economisch nut (kosten doorrekening)	8.128	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
- Investeringen met een maatschappelijk nut (openbare ruimte)	2.427	6.927	17.427	20.727	20.727	20.727
3. Financiële vaste activa	**8.259**	**8.002**	**7.726**	**7.450**	**7.305**	**7.129**
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4.872	4.772	4.672	4.572	4.472	4.372
- Leningen aan:						
* deelnemingen	0	0	0	0	0	0
* overige verbonden partijen	3.118	3.061	2.985	2.909	2.833	2.757
- Overige langlopende leningen u/g	269	169	69	-31	0	0
Totaal vaste activa	**65.272**	**69.384**	**83.205**	**91.327**	**91.179**	**91.000**
VLOTTENDE ACTIVA						
4. Voorraden	**31.819**	**45.153**	**58.764**	**55.054**	**50.256**	**52.256**
- Onderhanden werk; gronden in exploitatie	31.804	45.133	58.744	55.034	50.236	52.236
- Gereed product en handelsgoederen	15	20	20	20	20	20
5. Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar	**17.136**	**7.467**	**6.500**	**7.000**	**8.000**	**8.000**
- Vorderingen op openbare lichamen	1.846	2.000	1.000	1.500	2.500	2.500
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	13.250	2.967	3.000	3.000	3.000	3.000
- Overige vorderingen	2.041	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6. Liquide middelen	**267**	**300**	**508**	**455**	**455**	**380**
- Kas- en banksaldi	267	300	508	455	455	380
7. Overlopende activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- Diverse overlopende activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	**49.223**	**52.920**	**65.772**	**62.509**	**58.711**	**60.636**
Totaal-generaal	**114.494**	**122.304**	**148.977**	**153.836**	**149.890**	**151.636**

PASSIVA (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
	€	€	€	€	€	€
VASTE PASSIVA						
8. Eigen vermogen	**42.165**	**35.442**	**35.986**	**35.760**	**36.108**	**36.527**
- Algemene reserves	4.131	4.729	4.705	4.292	4.292	4.292
- Bestemmingsreserves	37.795	30.713	31.280	31.469	31.816	32.235
- Nog te bestemmen resultaat	239	0	0	0	0	0
9. Voorzieningen	**7.343**	**8.857**	**9.648**	**10.469**	**11.342**	**11.342**
- Voorzieningen voor diverse doeleinden	7.343	8.857	9.648	10.469	11.342	11.342
10. Vaste schulden; looptijd van 1 jr of langer	**55.908**	**69.847**	**98.481**	**102.448**	**97.415**	**98.415**
- Onderhandse leningen en leningen Soza	55.908	69.847	98.481	102.448	97.415	98.415
Totaal vaste passiva	**105.416**	**114.146**	**144.114**	**148.677**	**144.865**	**146.284**
VLOTTENDE PASSIVA						
11. Netto vlottende schulden; loopt. korter dan 1 jr	**6.278**	**6.797**	**3.533**	**3.859**	**3.755**	**4.082**
- Overige schulden	6.278	6.797	3.533	3.859	3.755	4.082
12. Overlopende passiva	**2.800**	**1.360**	**1.330**	**1.300**	**1.270**	**1.270**
- Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	1.983	500	500	500	500	500
- Transitorische rente onderhandse leningen	758	810	780	750	720	720
- Diverse overlopende passiva	59	50	50	50	50	50
Totaal vlottende passiva	**9.078**	**8.157**	**4.863**	**5.159**	**5.025**	**5.352**
Totaal-generaal	**114.494**	**122.304**	**148.977**	**153.836**	**149.890**	**151.636**
GEWAARBORGDE LENINGEN	6.446	6.380	6.274	6.212	6.149	6.087

3.2 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding
De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De prognoses zijn opgesteld op basis van historische kosten.

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022-2025 | 3.3

Op basis van artikel 17 van het Besluit Begroten en Verantwoorden dient volgend overzicht te worden verstrekt. Uit het overzicht komen de algemene dekkingsmiddelen en de overhead tot uitdrukking. Op de volgende pagina wordt dit overzicht in meerjarenperspectief gegeven. In de laatste jaarschijf 2025 blijkt dan het structurele begrotingssaldo.

Overzicht baten en lasten (x € 1.000)	**2022 (in €)**			**2022 (in %)**	
(BBV art 17)	lasten	baten	saldo	lasten	baten
Programma *	**58.183**	**-31.224**	**26.959**	**84%**	**45%**
1. Urk mit eenkanger	16.797	-2.162	14.635	24%	3%
2, Urk leert	4.842	-1.626	3.217	7%	2%
3, Urk werkt	21.422	-21.364	58	31%	31%
4, Urk leeft	13.258	-5.496	7.762	19%	8%
5. Urk verbindt	1.865	-577	1.287	3%	1%
**) Bedragen zijn exclusief algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorziene uitgaven*					
Algemene dekkingsmiddelen	**14**	**-36.160**	**-36.146**	**0%**	**53%**
Treasury	-400	-153	-553	-1%	0%
OZB woningen	206	-2.808	-2.602	0%	4%
OZB niet-woningen	0	-2.403	-2.403	0%	3%
Belastingen Overig	95	-120	-25	0%	0%
Algemene uitkering	113	-30.677	-30.564	0%	45%
Overhead	**7.823**	**-317**	**7.506**	**11%**	**0%**
Heffing VPB			p.m.	**0%**	**0%**
Onvoorziene uitgaven	**159**	**0**	**159**	**0%**	**0%**
Lasten en baten vóór bestemming	**66.179**	**-67.701**	**-1.522**	**96%**	**98%**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	**2.680**	**-1.158**	**1.522**	**4%**	**2%**
1. Urk mit eenkanger	0	-279	-279	0%	0%
2, Urk leert	0	-97	-97	0%	0%
3, Urk werkt	1.785	-149	1.636	3%	0%
4, Urk leeft	785	-482	303	1%	1%
5. Urk verbindt	110	-151	-41	0%	0%
Lasten en baten na bestemming	**68.859**	**-68.859**	**0**	**100%**	**100%**

Overzicht baten en lasten	2023			2024			2025		
(BBV art 17)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Programma									
Urk mit eenkanger	14.935	-2.271	12.664	14.936	-2.273	12.662	14.943	-2.276	12.667
Urk leert	4.878	-1.630	3.249	4.915	-1.634	3.281	4.952	-1.638	3.314
Urk werkt	17.179	-15.389	1.790	16.140	-14.358	1.781	19.423	-17.649	1.774
Urk leeft	13.365	-5.583	7.783	13.484	-5.676	7.809	13.577	-5.769	7.808
Urk verbindt	1.863	-585	1.279	1.872	-592	1.280	2.480	-599	1.880
Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury	-400	-153	-552	-399	-153	-552	-399	-153	-552
OZB woningen	207	-2.894	-2.687	208	-2.981	-2.773	209	-3.070	-2.861
OZB niet-woningen	0	-2.461	-2.461	0	-2.521	-2.521	0	-2.582	-2.582
Belastingen Overig	97	-121	-24	98	-122	-24	100	-123	-24
Algemene uitkering (incl. SD)	178	-29.197	-29.018	308	-30.048	-29.740	601	-31.140	-30.539
Overhead									
Overhead	8.236	-319	7.917	8.543	-322	8.221	8.860	-325	8.535
Heffing VPB									
Heffing VPB									
Onvoorziene uitgaven	159	0	159	159	0	159	159	0	159
Saldo van baten en lasten	60.698	-60.602	96	60.263	-60.680	-417	64.905	-65.324	-419
Toevoeging en onttrekkingen reserves									
Urk mit eenkanger	0	-40	-40	0	0	0	0	0	0
Urk leert	0	-97	-97	0	-97	-97	0	-97	-97
Urk werkt	105	-145	-40	105	-145	-40	105	-145	-40
Urk leeft	779	-299	480	779	-299	480	779	-299	480
Urk verbindt	100	-498	-398	102	-27	75	104	-27	77
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	984	-1.080	-96	986	-569	417	988	-569	419
Resultaat	**61.682**	**-61.682**	**0**	**61.249**	**-61.249**	**0**	**65.893**	**-65.893**	**0**

Taakveldbegroting BBV2017		2022				
		na bestemming			waarvan reserves	
		lasten	baten	saldo	lasten	baten
		2	3	4	5	6
0.1	Bestuur	1.086.146		1.086.146		
0.2	Burgerzaken	589.811	-346.298	243.513		
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	36.583	-48.259	-11.677		
0.4	Overhead	7.822.583	-316.693	7.505.889		
0.5	Treasury	-399.845	-152.919	-552.764		
0.61	OZB woningen	206.040	-2.807.700	-2.601.660		
0.62	OZB niet-woningen		-2.402.738	-2.402.738		
0.64	Belastingen Overig	95.275	-120.186	-24.911		
0.7	Algemene en overige uitkeringen Gemfonds	112.869	-30.676.712	-30.563.843		
0.8	Overige baten en lasten	165.000	-140.000	25.000		
0.10	Mutaties reserves	2.679.860	-1.157.929	1.521.931	2.679.860	-1.157.929
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.228.611		1.228.611		
1.2	Openbare orde en Veiligheid	289.860		289.860		
2.1	Verkeer en vervoer	2.529.529	-62.553	2.466.976		
2.5	Openbaar vervoer	54.184		54.184		
2.3	Recreatieve Havens	445.925	-359.220	86.705		
2.4	Economische Havens en waterwegen	378.456	-293.094	85.362		
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.685.008	-4.800.479	-115.471		
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	346.882	-214.702	132.180		
3.4	Economische promotie	426.470	-43.641	382.828		
4.1	Openbaar basisonderwijs	496.098	-40.000	456.098		
4.2	Onderwijshuisvesting	1.695.900	-7.078	1.688.822		
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.650.335	-1.578.528	1.071.808		
5.1	Sportbeleid en activering	509.973	-234.687	275.287		
5.2	Sportaccommodaties	1.630.919	-703.227	927.693		
5.3	Cultuurpres., -prod. en -participatie	98.616		98.616		
5.4	Musea	231.413	-65.377	166.035		
5.5	Cultureel erfgoed	107.351	-30.509	76.841		
5.6	Media	567.783	-88.720	479.063		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.337.204	-48.543	1.288.661		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.226.189	-6.867	2.219.321		
6.2	Wijkteams	888.773	-59.145	829.628		
6.3	Inkomensregelingen	3.218.992	-1.926.721	1.292.271		
6.4	Begeleide participatie	3.723.576		3.723.576		
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	761.741	-1.524	760.217		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	455.442	-17.000	438.442		
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	3.150.333		3.150.333		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	248.642	-157.854	90.789		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	965.447		965.447		
7.1	Volksgezondheid	1.198.220	-15.000	1.183.220		
7.2	Riolering	1.587.629	-2.066.805	-479.176		
7.3	Afval	1.567.138	-1.906.911	-339.773		
7.4	Milieubeheer	1.263.935		1.263.935		
7.5	Begraafplaatsen	273.844	-314.691	-40.848		
8.1	Ruimtelijke Ordening	506.848	-15.281	491.567		
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	13.593.969	-14.974.954	-1.380.985		
8.3	Wonen en bouwen	1.145.428	-678.436	466.992		
		68.880.984	-68.880.984	0	2.679.860	-1.157.929

RESERVEMUTATIES PER RESERVE

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2022	2023	2024	2025
9091401	Algemene reserve	-23.326	-413.669	0	0
	1510000 bibliotheek restitutie bijdr. 2012 t/m 2022	*5.000*			
	1922401 egalisatie negatieve begrotingssaldi uit meerjarenbegroting 2021-2024 en 2022-2025, op basis van Kadernota en bijgesteld perspectief naar aanleiding van uitkering gemeentefonds	*-28.326*	*-411.435*		
	1922401 Correctie reservemutatie Parel van Urk		*-2.234*		
9091403	Incidentele doeleinden	-40.339			
	1822500 Inhuur t.b.v. implementatie Omgevingswet	*-18.800*			
	1999200/IBP 2020-2024: vernieuwing intranet, professionaliseren P&C, vervanging telefooncentrale, uitbreiding openingstijden/werken op afspraak, migratie naar nieuwe generatie IP-adressen, Goavroam (11.825 -33.364)	*-21.539*			
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)	-7.655	-7.915	-7.915	-7.915
	1999300 bespaarde rente	*18.181*	*17.922*	*17.922*	*17.922*
	1999300 40-jarige bijdrage investeringslasten	*-25.837*	*-25.837*	*-25.837*	*-25.837*
9100206	Wachtgelden wethouders	-62.300	-57.008		
	Frictiekosten	*-62.300*	*-57.008*		
9100207	Kantoormeubilair vervanging	15.096	17.096	19.096	21.096
	1999101 voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	*14.022*	*16.022*	*18.022*	*20.022*
	1999101 planjaarbudget	*-2.339*	*-2.339*	*-2.339*	*-2.339*
	1999400 voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	*2.901*	*2.901*	*2.901*	*2.901*
	1003000 voeding uit vrijval kapitaallasten	*512*	*512*	*512*	*512*
9100209	Frictiekosten personeel	63.548	63.548	63.548	63.548
	1999100 Frictiekosten personeel; voeding uit exploitatie	*65.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*
	1999121 dekking nog verschuldigde loonkosten	*-1.452*	*-1.452*	*-1.452*	*-1.452*
9112007	Brandweer (beklemd)	13.438	192.450	192.450	192.450
	1120002 Budget kazerne brandweer	*192.450*	*192.450*	*192.450*	*192.450*
	1120002 dekking IO 4120030 NijvPad Grond&Proces	*-179.011*			
9121009	Vervanging activa IBOR	541.465	540.961	540.961	540.961
	1210100 bijdrage inzake rehabilitatie wegen o.b.v. beheerplan IBOR	*541.465*	*540.961*	*540.961*	*540.961*
9121013	Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak	-16.614	-16.614	-16.614	-16.614
	1210100: kapitaallasten VA240108 rotonde Vlaak-Rotholm	*-20.508*	*-20.508*	*-20.508*	*-20.508*
	1210100: bespaarde rente	*3.894*	*3.894*	*3.894*	*3.894*
9121014	Afschr.dijkovergang waterval 18/101	-3.956	-3.956	-3.956	-3.956
	1210100: kapitaallasten VA240113 dijkovergang waterval	*-5.741*	*-5.741*	*-5.741*	*-5.741*

	1210100: bespaarde rente	*1.785*	*1.785*	*1.785*	*1.785*
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD	-203.430	-203.430	-203.430	-203.430
	1210100: kapitaallasten VA240119 Ov.bovenwijkse Voorz. Zeeheldenwijk '18/009; 25jr	*-203.430*	*-203.430*	*-203.430*	*-203.430*
9121016	Fietspad Urkerveld	-10.087	-10.087	-10.087	-10.087
	120100 kapitaallasten fietspad Urkerveld VA 333103/1210100 (vanaf 2020)	*-14.864*	*-14.864*	*-14.864*	*-14.864*
	1210100: bespaarde rente	*4.777*	*4.777*	*4.777*	*4.777*
9122138	Uitdiepen havens	25.552	25.552	25.552	25.552
	Vaste voeding	*25.552*	*25.552*	*25.552*	*25.552*
9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Zeeheldenwijk	-97.164	-97.164	-97.164	-97.164
	Betreft bijdrage uit kapitaallasten reserve t.b.v. gedeeltelijke dekking investeringslasten onderwijs en bewegingsonderwijsvoorzieningen Zeeheldenwijk.	*-97.164*	*-97.164*	*-97.164*	*-97.164*
9153017	Binnensportaccommodaties	25.517	25.517	25.517	25.517
	1530301 gymgebouw de Nagel; voeding tlv exploitatie	*6.605*	*6.605*	*6.605*	*6.605*
	1530300 gymgebouw de Noord; voeding tlv exploitatie	*18.912*	*18.912*	*18.912*	*18.912*
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)	-63.904	-63.904	-63.904	-63.904
	1560200 bijdr hist steiger met havenvuur	*-41.782*	*-41.782*	*-41.782*	*-41.782*
	1560201 PvFl kap- en expl.lasten	*-17.495*	*-17.495*	*-17.495*	*-17.495*
	1560210 dekking expl.lasten strandpaviljoen	*-14.231*	*-14.231*	*-14.231*	*-14.231*
	1560700 bijdr Oude Dorp autoluw t.b.v. toerisme	*-6.765*	*-6.765*	*-6.765*	*-6.765*
	1560700 bespaarde rente (omslagrente)	*29.238*	*29.238*	*29.238*	*29.238*
	1560000 Onderh.en voorzieningen strand	*-12.869*	*-12.869*	*-12.869*	*-12.869*
9158020	Speeltuinwerk	9.932	9.932	9.932	9.932
	1580700 speeltuinen en weiden	*9.932*	*9.932*	*9.932*	*9.932*
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark	-5.625	-5.625	-5.625	-5.625
	1580700 Dekking kapitaallasten	*-5.625*	*-5.625*	*-5.625*	*-5.625*
9158022	Afschr Speelbos 2.0	-19.783	-19.783	-19.783	-19.783
	1580700 Dekking kapitaallasten	*-19.783*	*-19.783*	*-19.783*	*-19.783*
9158023	Afschr Julianaplantsoen	-16.543	-16.543	-16.543	-16.543
	1580700 Dekking kapitaallasten	*-16.543*	*-16.543*	*-16.543*	*-16.543*
9163022	Sociaal domein	-253.500	-30.083		
	IJslands preventiemodel.	*-175.500*	*-30.083*		
	Dekking beleidsmedew Jeugd t/m 2022	*-78.000*	*0*		
9161023	Sociale Uitkeringsregelingen	-25.368	-10.368		
	Extra middelen hulp en steun	*-25.368*	*-10.368*		

9180041	Afvalstoffenheffing	-3.170			
	Inhuur t/m 05/22	*-3.170*			
9183028	Infrastructuur (3e brug)	486.331			
	Betreft afdracht uit Zwhk fa 5: € 80.439 en Oranjewijk (afronding): € 405.892	*486.331*			
9183032	Grondzaken	1.193.816	-15.000	-15.000	-15.000
	Betreft winst uit Zwhk fa 5: € 35.032 en Oranjewijk (afronding): € 1.158.784	*1.193.816*			
	1830700 jaarlijkse bijdrage woonwensenonderzoek (kadernota 2019)	*0*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*
		1.521.931	**-96.093**	**417.035**	**419.035**

Blauw: de baten zijn groter dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves

Rood: de baten zijn kleiner dan de lasten of
de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

Overhead

Een belangrijk nieuw aspect van BBV-nieuw betreft de verantwoording van de overhead. Voorheen was het gebruikelijk de overhead om te slaan op de directe loonkosten en in totaliteit dan door te belasten naar de diverse programma's. Vanaf 2019 dient de overhead op een afzonderlijk taakveld en zodoende op een afzonderlijk programma te worden verantwoord.
Het BBV-nieuw definieert overhead als volgt: "de overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Daarom kiezen we ook in 2019 voor omslag over de directe loonkosten omdat de overhead feitelijk ter ondersteuning dient van het direct productief personeel.
In ons geval is het taakveld overhead onder programma 5 verantwoord. BBV-nieuw staat wel toe dat de overhead doorbelast wordt aan grondexploitatie en investeringen. Die doorbelasting is gesaldeerd met het in onderstaande overzicht vermelde bedrag aan overhead.

Overhead			
Raming overheadkosten (incl. reservemutaties)		7.505.889	A
Personeelslasten op overhead	3.995.387		
Overige d&l	3.510.503		
<u>Overhead obv personeelslasten</u>			
Personeelslasten	13.995.601		
Personeelslasten taakvelden		10.000.214	B
Overheadspercentage		75,1%	A/B

BATEN EN LASTEN PER PROGAMMA | 3.4

1 Urk mit eenkanger	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	**2022**	2023	2024	2025
Totaal, inclusief reservemutaties						
Lasten	22.963.888	21.501.990	16.818.790	14.935.181	14.935.651	14.943.254
Baten	- 12.973.577	-10.180.494	-4.543.890	-4.366.265	-4.299.363	-4.252.702
Saldo	9.990.311	11.321.496	12.274.899	10.568.917	10.636.288	10.690.552
			953.403			
Waarvan reservemutaties						
Toevoegingen						
Onttrekkingen			-278.868	-40.451		
Per saldo			-278.868	-40.451		

Toelichting mutaties begroting 2022 versus actuele begroting 2021

Loonkosten			333.130
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.			
Aanvaard beleid			-675.077
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2022 ten opzichte van 2021			
Septcirculaire 2021 GF			1.532.997
Betreft bijstelling participatieuitkering en raming diverse taakmutaties, waaronder extra middelen jeugdzorg			
Diverse			-237.646
* Ramingen alleen in actuele begroting 2021 (incidenteel)			
- Taakmutaties AU ivm corona:			
*Activiteiten & ontmoeting Jeugd	-52.649		
*Re-integratie bijstand & Armoede	-20.528		
*Schuldenproblematiek & TONK	-53.457		
- Diverse	-111.012		
		1.532.996,69	
Toename budget			**953.403**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		2.045.857
Overhead	73,9%	**1.511.888**

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2022	2023	2024	2025
9163022	Sociaal domein	-253.500	-30.083		
	IJslands preventiemodel.	*-175.500*	*-30.083*		
	Dekking beleidsmedew Jeugd t/m 2022	*-78.000*			
9161023	Sociale Uitkeringsregelingen	-25.368	-10.368		
	Extra middelen hulp en steun	*-25.368*	*-10.368*		
		-278.868	**-40.451**		

2 Urk leert	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	**2022**	2023	2024	2025
Totaal, inclusief reservemutaties						
Lasten	4.498.398	5.301.736	4.842.333	4.878.247	4.914.541	4.951.790
Baten	-1.784.770	-2.380.044	-1.764.770	-1.768.695	-1.772.688	-1.776.748
Saldo	2.713.627	2.921.692	3.077.564	3.109.551	3.141.853	3.175.042
			155.872			
Waarvan reservemutaties						
Toevoegingen						
Onttrekkingen			-97.164	-97.164	-97.164	-97.164
Per saldo			-97.164	-97.164	-97.164	-97.164

Toelichting mutaties begroting 2022 versus actuele begroting 2021

Loonkosten		1.322
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.		
Septcirculaire 2021 GF		5.343
Betreft bijstelling taakmutatie Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang		
Aanvaard beleid		150.994
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2022 ten opzichte van 2021		
Diverse		-1.788
* Ramingen alleen in actuele begroting 2021 (incidenteel)		
- Diverse	-1.788	
Toename budget		**155.872**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		310.671
Overhead	73,9%	**229.586**

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2022	2023	2024	2025
9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Zeeheldenwijk	-97.164	-97.164	-97.164	-97.164
	Betreft bijdrage uit kapitaallasten reserve t.b.v. gedeeltelijke dekking investeringslasten onderwijs en bewegingsonderwijsvoorzieningen Zeeheldenwijk.				
		-97.164	**-97.164**	**-97.164**	**-97.164**

3 Urk werkt	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	**2022**	2023	2024	2025
Totaal, inclusief reservemutaties						
Lasten	19.374.499	15.468.925	23.206.676	17.283.808	16.244.396	19.528.041
Baten	- 18.281.839	-14.029.123	- 21.665.351	- 15.687.362	- 14.656.460	- 17.947.418
Saldo	1.092.660	1.439.802	1.541.325	1.596.446	1.587.936	1.580.623
			101.523			
Waarvan reservemutaties						
Toevoegingen			1.784.937	104.790	104.790	104.790
Onttrekkingen			-149.073	-145.273	-145.273	-145.273
Per saldo			1.635.864	-40.483	-40.483	-40.483

Toelichting mutaties begroting 2022 versus actuele begroting 2021

Loonkosten			530.361
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.			
Aanvaard beleid			-347.783
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2022 ten opzichte van 2021			
Diverse			-81.055
* Ramingen alleen in actuele begroting 2021 (incidenteel)			
- Opbrengst leges Bouwvergunning	-56.000		
- Diverse	-25.055		
		-56.000,00	
Toename budget			**101.523**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		2.441.455
Overhead	73,9%	**1.804.235**

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2022	2023	2024	2025
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016)	50.000	50.000	50.000	50.000
9122138	Uitdiepen havens	25.552	25.552	25.552	25.552
9183028	Infrastructuur (3e brug)	486.331			
	Betreft afdracht uit Zwhk fa 5: € 80.439 en Oranjewijk (afronding): € 405.892				
9183032	Grondzaken	1.193.816			
	Betreft winst uit Zwhk fa 5: € 35.032 en Oranjewijk (afronding): € 1.158.784				
9091403	Incidentele doeleinden	-18.800			
	1822500 Inhuur t.b.v. implementatie omgevingswet				
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016)	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	1310100 BIZ bijdrage				
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)	-51.035	-51.035	-51.035	-51.035
	1560200 bijdr hist steiger met havenvuur	*-41.782*	*-41.782*	*-41.782*	*-41.782*
	1560201 PvFl kap- en expl.lasten	*-17.495*	*-17.495*	*-17.495*	*-17.495*
	1560210 dekking expl.lasten strandpaviljoen	*-14.231*	*-14.231*	*-14.231*	*-14.231*
	1560700 bijdr Oude Dorp autoluw t.b.v. toerisme	*-6.765*	*-6.765*	*-6.765*	*-6.765*
	1560700 bespaarde rente (omslagrente)	*29.238*	*29.238*	*29.238*	*29.238*
9183032	Grondzaken		-15.000	-15.000	-15.000
	1830700 jaarlijkse bijdrage woonwensenonderzoek (kadernota 2019)		*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*
		1.635.864	**-40.483**	**-40.483**	**-40.483**

4 Urk leeft	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	**2022**	2023	2024	2025
Totaal, inclusief reservemutaties						
Lasten	16.399.401	15.046.750	14.062.661	14.164.556	14.283.628	14.376.094
Baten	-8.168.382	-7.114.136	-6.159.114	-6.063.587	-6.156.799	-6.249.959
Saldo	8.231.019	7.932.614	7.903.547	8.100.970	8.126.829	8.126.135
			-29.067			
Waarvan reservemutaties						
Toevoegingen			784.820	779.317	779.317	779.317
Onttrekkingen			-481.545	-299.364	-299.364	-299.364
Per saldo			303.275	479.953	479.953	479.953

Toelichting mutaties begroting 2022 versus actuele begroting 2021

Loonkosten		287.594
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt. *AVG-werkbudget (Kadernota 2021)*		
Aanvaard beleid		-349.430
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2022 ten opzichte van 2021		
Diverse		32.768
* Ramingen alleen in actuele begroting 2021 (incidenteel)		
- Ingeleend personeel openbaar groen	2.800	
- Afvalverwerking AU i.v.m. corona	28.001	
- Ingeleend personeel orde en veiligheid	6.000	
- Diverse	-4.032	
Afname budget		**-29.067**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		3.458.057
Overhead	73,9%	**2.555.504**

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2022	2023	2024	2025
9091401	Algemene reserve	5.000			
	1510000 bibliotheek restitutie bijdr. 2012 t/m 2022	*5.000*			
9112007	Brandweer (beklemd)	13.438	192.450	192.450	192.450
	1120002 Budget kazerne brandweer	*192.450*	*192.450*	*192.450*	*192.450*
	1120002 dekking IO 4120030 NijvPad Grond&Proces	*-179.011*			
9121009	Vervanging activa IBOR	541.465	540.961	540.961	540.961
	1210100 bijdrage inzake rehabilitatie wegen o.b.v. beheerplan IBOR	*541.465*	*540.961*	*540.961*	*540.961*
9153017	Binnensportaccommodaties	25.517	25.517	25.517	25.517
	1530301 gymgebouw de Nagel; voeding tlv exploitatie	*6.605*	*6.605*	*6.605*	*6.605*
	1530300 gymgebouw de Noord; voeding tlv exploitatie	*18.912*	*18.912*	*18.912*	*18.912*
9158020	Speeltuinwerk	9.932	9.932	9.932	9.932
	1580700 speeltuinen en weiden	9.932	9.932	9.932	9.932
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark	-5.625	-5.625	-5.625	-5.625
	1580700 Dekking kapitaallasten	*-5.625*	*-5.625*	*-5.625*	*-5.625*
9158022	Afschr Speelbos 2.0	-19.783	-19.783	-19.783	-19.783
	1580700 Dekking kapitaallasten	*-19.783*	*-19.783*	*-19.783*	*-19.783*
9158023	Afschr Julianaplantsoen	-16.543	-16.543	-16.543	-16.543
	1580700 Dekking kapitaallasten	*-16.543*	*-16.543*	*-16.543*	*-16.543*
9121013	Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak	-16.614	-16.614	-16.614	-16.614
	1210100: kapitaallasten VA240108 rotonde Vlaak-Rotholm	*-20.508*	*-20.508*	*-20.508*	*-20.508*
	1210100: bespaarde rente	*3.894*	*3.894*	*3.894*	*3.894*
9121014	Afschr.dijkovergang waterval 18/101	-3.956	-3.956	-3.956	-3.956
	1210100: kapitaallasten VA240113 dijkovergang waterval	*-5.741*	*-5.741*	*-5.741*	*-5.741*
	1210100: bespaarde rente	*1.785*	*1.785*	*1.785*	*1.785*
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD	-203.430	-203.430	-203.430	-203.430
	1210100: kapitaallasten VA240119 Ov.bovenwijkse Voorz. Zeeheldenwijk '18/009; 25jr	*-203.430*	*-203.430*	*-203.430*	*-203.430*
9121016	Fietspad Urkerveld	-10.087	-10.087	-10.087	-10.087
	120100 kapitaallasten fietspad Urkerveld VA 333103/1210100 (vanaf 2020)	*-14.864*	*-14.864*	*-14.864*	*-14.864*
	1210100: bespaarde rente	*4.777*	*4.777*	*4.777*	*4.777*
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)	-12.869	-12.869	-12.869	-12.869
	1560000 Onderh.en voorzieningen strand	*-12.869*	*-12.869*	*-12.869*	*-12.869*
9180041	Afvalstoffenheffing	-3.170			
	Inhuur t/m 05/22	*-3.170*			
		303.275	**479.953**	**479.953**	**479.953**

5 Urk verbindt	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	**2022**	2023	2024	2025
Totaal, inclusief reservemutaties						
Lasten	10.532.481	9.855.063	9.950.524	10.420.459	10.871.283	12.093.694
Baten	-32.799.145	-33.470.667	-34.747.859	-33.796.342	-34.364.190	-35.666.046
Saldo	-22.266.664	-23.615.604	-24.797.335	-23.375.883	-23.492.907	-23.572.352
			-1.181.731			
Waarvan reservemutaties						
Toevoegingen			110.103	100.018	102.018	104.018
Onttrekkingen			-151.279	-497.967	-27.289	-27.289
Per saldo			-41.176	-397.948	74.729	76.729

Toelichting mutaties begroting 2022 versus actuele begroting 2021

Loonkosten			384.923
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.			
Septcirculaire 2021 GF			-2.383.359
Vervallen onttrekking algemene reserve ter dekking			845.019
Aanvaard beleid			27.890
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2022 ten opzichte van 2021			
Diverse			9.675
* Ramingen alleen in actuele begroting 2021 (incidenteel)			
- Detacheringsvergoeding	-48.302		
- Alg Uitkering; vorig dienstjaar	-17.577		
- Diverse	9.675		
		-65.878,74	
Afname budget			**-1.181.731**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		6.724.774
Overhead	73,9%	**4.969.608**

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2022	2023	2024	2025
9091401	Algemene reserve	-28.326	-413.669		
	1922401 egalisatie negatieve begrotingssaldi uit meerjarenbegroting 2021-2024 en 2022-2025, op basis van Kadernota en bijgesteld perspectief naar aanleiding van uitkering gemeentefonds	*-28.326*	*-411.435*		
	1922401 Correctie reservemutatie Parel van Urk		*-2.234*		
9091403	Incidentele doeleinden	-21.539			
	1999200/IBP 2020-2024: vernieuwing intranet, professionaliseren P&C, vervanging telefooncentrale, uitbreiding openingstijden/werken op afspraak, migratie naar nieuwe generatie IP-adressen, Goavroam (11.825 -33.364)	*-21.539*			
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)	18.181	17.922	17.922	17.922
	1999300 bespaarde rente				
9100206	Wachtgelden wethouders	-62.300	-57.008		
	Frictiekosten				
9100207	Kantoormeubilair vervanging	15.096	17.096	19.096	21.096
	1999101 voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	*14.022*	*16.022*	*18.022*	*20.022*
	1999101 planjaarbudget	*-2.339*	*-2.339*	*-2.339*	*-2.339*
	1999400 voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	*2.901*	*2.901*	*2.901*	*2.901*
	1003000 voeding uit vrijval kapitaallasten	*512*	*512*	*512*	*512*
9100209	Frictiekosten personeel	63.548	63.548	63.548	63.548
	1999100 Frictiekosten personeel; voeding uit exploitatie	*65.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*
	1999121 dekking nog verschuldigde loonkosten	*-1.452*	*-1.452*	*-1.452*	*-1.452*
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)	-25.837	-25.837	-25.837	-25.837
	1999300 40-jarige bijdrage investeringslasten				
		-41.176	**-397.948**	**74.729**	**76.729**

FINANCIERING 3.5

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de toekomstige ontwikkeling van de omvang van de leningenportefeuille (het lang vreemd vermogen). Uit de hiernavolgende investerings- en financieringsstaat blijken de verwachte financieringstekort/-overschot. Eventuele tekorten worden afgedekt door middel van het aantrekken van langlopende kasgeldleningen (kort vreemd vermogen).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
(Im-)materiële vaste activa	57.013	61.382	75.479	83.877	83.874	83.872
Financiële vaste activa	8.259	8.002	7.726	7.450	7.305	7.129
Totaal vaste activa	**65.272**	**69.384**	**83.205**	**91.327**	**91.179**	**91.000**
Voorraden (OHW)	31.819	45.153	58.764	55.054	50.256	52.256
TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN (A)	**97.090**	**114.536**	**141.969**	**146.381**	**141.435**	**143.256**
Eigen vermogen:						
Algemene reserve	4.131	4.729	4.705	4.292	4.292	4.292
Bestemmingsreserves	42.165	35.442	35.986	35.760	36.108	36.527
Vreemd vermogen:						
Voorzieningen	9.604	8.857	9.648	10.469	11.342	11.342
Langlopende leningen (> 1 jaar)	55.908	69.847	98.481	102.448	97.415	98.415
TOTAAL FINANCIERINGSMIDDELEN (B)	**111.808**	**118.875**	**148.819**	**152.968**	**149.157**	**150.576**
FINANCIERINGSTEKORT/-OVERSCHOT (A-B)	**14.717**	**4.338**	**6.850**	**6.587**	**7.722**	**7.320**

Blauw: er zijn voldoende middelen beschikbaar
Rood: er zijn onvoldoende middelen beschikbaar

Voor de berekening van de financieringslasten wordt uitgegaan van:

- de door de budgethouders aangegeven uitputtingsritmes voor kredieten, reserves en voorzieningen.
- de vastgestelde cashflows van de lopende grondexploitaties.
- de aanname dat de uitgaven gelijk verdeeld zijn over het jaar.
- een rentepercentage voor kort geld van 1,7 %.
- een rentepercentage voor lang geld van 1,7 %.
- een “omslagrente” van 1,7 % voor de investeringen.
- het ten laste brengen van de rente ‘tijdens de bouw’ aan het krediet.
- ramingen uit de financiële begroting zijn gebaseerd op: ramingen meerjarenschijf 2022 van de begroting 2021, inclusief de begrotingswijzigingen tot en met juni 2021, waaronder de verwerking van de kadernota en de 1e tussenrapportage.
- investeringsplan 2022-2025, zoals met de programmabegroting wordt vastgesteld.
- geraamde dotaties en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen zoals met deze programmabegroting wordt vastgesteld.

3.6 STAND EN VERLOOP RESERVES

Hieronder volgt een overzicht van het geprognosticeerde verloop van alle reserves en geeft inzicht in de beginstand, mutaties en de eindstanden voor de periode 2020-2025. Voor wat betreft de mutaties wordt verwezen naar de programmatoelichtingen.

Reserves (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Algemene reserve						
Stand per 1 januari	3.830	4.131	4.729	4.705	4.292	4.292
Toevoegingen/onttrekkingen	301	598	-23	-414	0	0
Stand per 31 december	**4.131**	**4.729**	**4.705**	**4.292**	**4.292**	**4.292**
Beklemde reserves						
Stand per 1 januari	15.851	16.211	13.782	13.715	13.882	14.120
Toevoegingen/onttrekkingen	360	-2.461	-66	167	238	309
Stand per 31 december	**16.211**	**13.750**	**13.715**	**13.882**	**14.120**	**14.430**
Overige bestemmingsreserves						
Stand per 1 januari	17.678	21.584	16.963	17.565	17.586	17.696
Toevoegingen/onttrekkingen	3.906	-4.620	602	21	110	110
Stand per 31 december	**21.584**	**16.963**	**17.565**	**17.586**	**17.696**	**17.806**
Overige bestemmingsreserves						
Stand per 1 januari	582	239	0	0	0	0
Toevoegingen/onttrekkingen	-343	-239	0	0	0	0
Stand per 31 december	**239**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat boekjaar	-239	0	0	0	0	0
Totaal reserves						
Stand per 1 januari	37.358	41.926	35.473	35.986	35.760	36.108
Toevoegingen/onttrekkingen	4.224	-6.723	512	-225	348	419
Stand per 31 december	**41.583**	**35.442**	**35.986**	**35.760**	**36.108**	**36.527**

De beklemde reserves betreffen die reserves, welke bij andere aanwending budgettaire gevolgen hebben. De mutaties op de reserves zijn gebaseerd op besluitvorming van uw raad (begrotings-wijzigingen). Hierbij is ervan uitgegaan dat volledige realisatie van de onttrekkingen zal plaatsvinden.

Blauw: de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves
Rood: de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

3.7 STAND EN VERLOOP VOORZIENINGEN

Hieronder volgt een overzicht van het geprognosticeerde verloop van de voorzieningen per programma weergegeven. Het overzicht geeft inzicht in de beginstand, mutaties en de eindstanden.

Voorzieningen (x € 1.000)	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Stand per 1 januari	7.120	7.343	6.578	7.350	8.152	9.007
Toevoegingen/onttrekkingen	223	-765	772	802	855	0
Stand per 31 december	**7.343**	**6.578**	**7.350**	**8.152**	**9.007**	**9.007**

Blauw: de toevoeging aan de voorzieningen is groter dan de onttrekking van de voorzieningen
Rood: de toevoeging aan de voorzieningen is kleiner dan de onttrekking van de voorzieningen

INVESTERINGSPLAN | 3.8

Het beleid is dat voor iedere nieuwe investering een afzonderlijk krediet bij uw raad wordt gevraagd en in de structurele dekking van de daarbij behorende lasten voorzien moet zijn of worden. Ten aanzien van vervangingsinvesteringen is het beleid dat de investeringslasten bij het desbetreffende programma worden geraamd. Vaststelling door de raad impliceert dat geen afzonderlijk raadsbesluit tot beschikbaarstelling van deze kredieten behoeft te worden genomen. Of in enig jaar tot daadwerkelijke vervanging wordt overgegaan is ter beoordeling van ons college. In bijlage 3 is het gedetailleerde overzicht opgenomen ter vaststelling.

Hierna volgt een overzicht van de investeringsmutaties tot nu en de begrote boekwaarde per 1 januari van het begrotingsjaar.

Omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Immateriële vaste activa						
Stand per 1 januari	396	488	485	482	480	477
Vermeerdering/vermindering	317	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	225	3	3	3	3	3
Stand per 31 december	**488**	**485**	**482**	**480**	**477**	**475**
Materiële vaste activa						
Stand per 1 januari	57.857	56.525	60.897	74.997	83.397	83.397
(Des-)investeringen	210	6.461	16.227	10.527	2.128	2.128
Afschrijvingen	1.542	2.089	2.127	2.127	2.128	2.128
Stand per 31 december	**56.525**	**60.897**	**74.997**	**83.397**	**83.397**	**83.397**
Financiële vaste activa						
Stand per 1 januari	8.367	8.259	8.002	7.726	7.450	7.305
(Des-)investeringen	-11	0	0	0	0	0
Verminderingen/aflossingen	97	257	276	276	145	176
Stand per 31 december	**8.259**	**8.002**	**7.726**	**7.450**	**7.305**	**7.129**
Voorraden						
Stand per 1 januari	28.277	31.819	45.153	58.764	55.054	50.256
Mutaties	3.542	13.334	13.612	-3.710	-4.798	2.000
Stand per 31 december	**31.819**	**45.153**	**58.764**	**55.054**	**50.256**	**52.256**
Totaal						
Stand per 1 januari	94.897	97.090	114.536	141.969	146.381	141.435
Vermeerdering/vermindering	3.961	19.538	29.562	6.541	-2.815	3.952
Afschrijvingen	1.767	2.092	2.129	2.130	2.130	2.130
Stand per 31 december	**97.090**	**114.536**	**141.969**	**146.381**	**141.435**	**143.256**

De immateriële activa betreffen met name geactiveerde ontwikkelingskosten van ophanden zijnde projecten. De materiële activa betreffen geactiveerde investeringen met economisch en maatschappelijk nut. De financiële activa betreffen met name doorverstrekte geldleningen aan deelnemingen. Met de voorraden wordt gedoeld op de complexen die op dit moment in exploitatie zijn.

De investeringen (en de mutaties daarop) zijn gebaseerd op besluitvorming van uw raad (de investeringsplanning en begrotingswijzigingen). Bij deze besluitvorming wordt, in de daarbij behorende planning, voor de begroting een inschatting gemaakt van het jaar van ingebruikname van de investering. De structurele lasten worden opgenomen in de begroting van het gebruiksjaar van de investering. Verder wordt er aangenomen dat de investering volledig is gerealiseerd. Bij (grote) investeringen kunnen door deze aanname afwijkingen optreden tussen de geplande en werkelijke realisatie. Deze afwijkingen en de eventuele invloed daarvan op het jaarbudget worden geanalyseerd en toegelicht bij de tussenrapportages en de jaarrekening. Dit staat dus los van het beeld dat wordt gegeven in de meerjarenbegroting. Hierin wordt het structurele begrotingsbeeld weergegeven.

3.9 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Omschrijving			2022	2023	2024	2025
Progr. 1 Urk mit eenkanger						
Lasten en baten						
		Totaal	0	0	0	0
Incidentele reservemutaties						
Baten						
190208	Welzijnsvoorzieningen, Preventie Jeugdzorg; IJslandspreventiemodel					
9163022	Sociaal domein		*-175.500*	*-30.083*		
190514	Uitvoering Sociaal Domein Algemeen, Toegangsfunctie algemeen; beleidsmedewerker Jeugd t/m 2022.					
9163022	Sociaal domein		*-78.000*	*0*	*0*	*0*
		Totaal aan baten reserves	-253.500	-30.083	0	0
Progr. 2 Urk leert						
Lasten en baten						
		Totaal	0	0	0	0
Progr. 3 Urk werkt						
Lasten en baten						
		Totaal	0	0	0	0
Incidentele reservemutaties						
Lasten						
390107	Bouwgrondexploitaties, Zwolse Hoek 5; winst					
9183032	Grondzaken		*115.471*	*0*	*0*	*0*
370107	Bouwgrondexploitaties, Oranjewijk; afronding					
9183032	Grondzaken		*1.158.784*		*0*	*0*
9183028	Infrastructuur (3e brug)		*405.892*		*0*	*0*
		Totaal aan baten reserves	1.680.147	0	0	0

Progr. 4 Urk leeft						
Lasten en baten						
		Totaal	0	0	0	0
Incidentele reservemutaties						
Baten						
	490700	Gemeentelijke Brandweer, Gemiddelde brandweer huisvesting; dekking io 4120030				
	9112007	Brandweer (beklemd)	*-179.011*	*0*	*0*	*0*
		Totaal aan baten reserves	-179.011	0	0	0
Progr. 5 Urk verbindt						
Lasten en baten						
		Totaal	0	0	0	0
Incidentele reservemutaties						
Baten						
	590902	College Burgemeester en Weth., College burgemeester&wethouder; frictiekosten				
	9100206	Wachtgelden wethouders	*-62.300*	*-57.008*	*0*	*0*
		Totaal aan baten reserves	-62.300	-57.008	0	0
Totaal aan lasten			*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal aan baten			*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal aan reservetoevoeging			*1.680.147*	*0*	*0*	*0*
Totaal aan reserve onttrekking			*-494.811*	*-87.091*	*0*	*0*
Per saldo			**1.185.336**	**-87.091**	**0**	**0**

Blauw: de baten zijn groter dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves

Rood: de baten zijn kleiner dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 3.10

Algemene dekkingsmiddelen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Rekening	Begr Act	Begr Prim	MJB		
Treasury	137.907	89.181	152.919	152.919	152.919	152.919
OZB woningen	2.621.359	2.725.877	2.807.700	2.893.679	2.981.119	3.070.045
OZB niet-woningen	2.290.614	2.347.400	2.402.738	2.461.382	2.521.023	2.581.678
Belastingen Overig						
* Toeristenbelasting	67.545	42.024	42.696	43.422	44.160	44.911
* Hondenbelasting	60.747	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
* Precariorechten	18.694	18.000	18.288	18.599	18.915	19.237
Algemene uitkering						
* Algemeen (vanaf 2019, incl. SD)	24.352.436	25.960.222	28.371.839	26.918.175	27.798.600	28.939.647
* Sociaal Domein *)	4.249.099	4.640.169	2.081.224	2.054.719	2.025.933	1.976.897
Stelpost beleidsmaatregelen	0	0	0	0	61.673	665.720
Onvoorziene uitgaven	0	0	159.000	159.000	159.000	159.000
Totaal	**33.798.401**	**35.884.872**	**36.098.405**	**34.763.895**	**35.825.342**	**37.672.055**

*) vanaf 2019 Participatie en Voogdij 18+

3.11 STRUCTURELE RESERVEMUTATIES

Omschrijving			2022	2023	2024	2025
Progr. 1 Urk mit eenkanger						
Baten						
	9163022	Sociaal domein				
		Extra middelen hulp en steun.	*-25.368*	*-10.368*		
		Totaal onttrekking reserves	-25.368	-10.368	0	0
Progr. 2 Urk leert						
Baten						
	9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw.				
		Betreft bijdrage uit kapitaallasten reserve tbv	*-97.164*	*-97.164*	*-97.164*	*-97.164*
		Totaal onttrekking reserves	-97.164	-97.164	-97.164	-97.164
Progr. 3 Urk werkt						
Lasten						
	9131016	Aanjaagfonds detailhandel				
		Detailh.visie 2015-2025 Ka2016.	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
	9122138	Uitdiepen havens				
		Vaste voeding	*25.552*	*25.552*	*25.552*	*25.552*
	9156070	Dekk.fonds Parel van				
		Bijdrage exploitatielasten	*29.238*	*29.238*	*29.238*	*29.238*
			104.790	104.790	104.790	104.790
Baten						
	9091403	Incidentele doeleinden				
		Inhuur tbv implementatie	*-18.800*	*0*	*0*	*0*
	9183032	Grondzaken				
		Jaarlijkse bijdrage woonwensenonderzoek (kadernota	*0*	*-15.000*	*-15.000*	*-15.000*
	9131016	Aanjaagfonds detailhandel				
		Aanjaagfonds BIZ bijdrage.	*-50.000*	*-50.000*	*-50.000*	*-50.000*
	9156070	Dekk.fonds Parel van				
		Bijdrage exploitatielasten historische steiger met	*-41.782*	*-41.782*	*-41.782*	*-41.782*
		Bijdrage Kapitaal- en	*-17.495*	*-17.495*	*-17.495*	*-17.495*
		Bijdrage exploitatiielasten Strandpaviljoen.	*-14.231*	*-14.231*	*-14.231*	*-14.231*
		Bijdrage Dorp autol. tbv	*-6.765*	*-6.765*	*-6.765*	*-6.765*
			-149.073	-145.273	-145.273	-145.273
Progr. 4 Urk leeft						
Lasten						
	9158020	Speeltuinwerk				
		Bijdrage tbv fondsvorming vervanging en onderhoud.	*9.932*	*9.932*	*9.932*	*9.932*
	9121009	Vervanging activa IBOR				
		Bijdrage wegbeheer inzake rehabalitatie obv	*541.465*	*540.961*	*540.961*	*540.961*
		Bijdrage Kunstwerken inzake vervanging obv				
	9121013	Afschr.rotonde				
		Bespaarde rente	*3.894*	*3.894*	*3.894*	*3.894*
	9121014	Afschr.dijkovergang waterval				
		Bespaarde rente	*1.785*	*1.785*	*1.785*	*1.785*
	9121016	Fietspad Urkerveld				
		Bespaarde rente	*4.777*	*4.777*	*4.777*	*4.777*

	9091401	Algemene reserve				
		Bibliotheek restitutie bijdr. 2012 t/m 2022.	*5.000*		*0*	*0*
	9153017	Binnensportaccommodaties				
		Bijdrage vanuit exploitatie,	*18.912*	*18.912*	*18.912*	*18.912*
		Bijdrage vanuit exploitatie,	*6.605*	*6.605*	*6.605*	*6.605*
	9112007	Brandweer (beklemd)				
		Budget kazerne brandweer	*192.450*	*192.450*	*192.450*	*192.450*
		Totaal toevoeging reserves	784.820	779.317	779.317	779.317
Baten						
	9158021	Afschr Skatebaan				
		Dekking kapitaallasten.	*-5.625*	*-5.625*	*-5.625*	*-5.625*
	9158022	Afschr Speelbos 2.0				
		Dekking kapitaallasten.	*-19.783*	*-19.783*	*-19.783*	*-19.783*
	9158023	Afschr Julianaplantsoen				
		Dekking kapitaallasten	*-16.543*	*-16.543*	*-16.543*	*-16.543*
	9121013	Afschr.rotonde				
		Dekking kapitaallasten.	*-20.508*	*-20.508*	*-20.508*	*-20.508*
	9121014	Afschr.dijkovergang waterval				
		Dekking kapitaallasten.	*-5.741*	*-5.741*	*-5.741*	*-5.741*
	9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Schokkerhk				
		Dekking kapitaallasten.	*-203.430*	*-203.430*	*-203.430*	*-203.430*
	9121016	Fietspad Urkerveld				
		Dekking kapitaallasten.	*-14.864*	*-14.864*	*-14.864*	*-14.864*
	9156070	Dekk.fonds Parel van				
		Onderh.en voorzieningen strand.	*-12.869*	*-12.869*	*-12.869*	*-12.869*
	9180041	Afvalstoffenheffing				
		Inhuur t/m 05/22.	*-3.170*	*0*	*0*	*0*
		Totaal onttrekking reserves	-302.533	-299.363	-299.363	-299.363

Progr. 5 Urk						
Lasten						
	9100207	Kantoormeubilair vervanging				
		Bijdrage uit vrijval kapitaallasten.	*512*	*512*	*512*	*512*
		Bijdrage uit exploitatie en	*11.684*	*13.684*	*15.684*	*17.684*
		Bijdrage uit exploitatie en	*2.901*	*2.901*	*2.901*	*2.901*
	9100209	Frictiekosten personeel				
		Vaste jaarlijkse bijdrage uit	*65.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*
	9100204	Huisvesting gem.huis en bieb				
		Bijdrage rentelasten.	*18.181*	*17.922*	*17.922*	*17.922*
		Totaal toevoeging reserves	98.278	100.018	102.018	104.018
Baten						
	9100209	Frictiekosten personeel				
		Dekking nog verschuldigde	*-1.452*	*-1.452*	*-1.452*	*-1.452*
	9091403	Incidentele doeleinden				
		IBP 2020-2024: vernieuwing intranet,	*-21.539*	*0*	*0*	*0*
	9100204	Huisvesting gem.huis en bieb				
		40 jarige bijdrage investeringslasten.	*-25.837*	*-25.837*	*-25.837*	*-25.837*
	9091401	Algemene reserve				
		Egalisatie negatieve begrotingssaldi uit	*-28.326*	*-413.669*		
		Totaal onttrekking reserves	-77.153	-440.958	-27.289	-27.289
Totaal aan reservetoevoeging			*987.888*	*984.125*	*986.125*	*988.125*
Totaal aan reserve-onttrekking			*-651.292*	*-993.126*	*-569.089*	*-569.089*
Per saldo			***336.596***	***-9.001***	***417.036***	***419.036***

Blauw: de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves
Rood: de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

RAADSBESLUIT

R

Dossiernummer: 2021-

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk d.d. 12 oktober 2021

gezien het advies van de commissie I, d.d. 26 oktober 2021

b e s l u i t:

de programmabegroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023 - 2025 als volgt vast te stellen:

RECAPITULATIE	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2020	2021	**2022**	2023	2024	2025
Lasten en baten voor bestemming						
Totaal van de lasten	63.507.149	63.241.845	66.179.052	60.698.126	60.263.374	64.904.749
Totaal van de baten	-67.728.384	-61.525.918	-67.700.982	-60.602.032	-60.680.410	-65.323.784
Resultaat voor bestemming	-4.221.235	1.715.927	-1.521.931	96.094	-417.035	-419.035
Resultaatbestemming						
Toevoegingen aan reserves	10.261.519	3.932.620	2.679.860	984.125	986.125	988.125
Onttrekkingen van reserves	-6.279.330	-5.648.547	-1.157.929	-1.080.218	-569.090	-569.090
Saldo reservemutaties	3.982.189	-1.715.927	1.521.931	-96.094	417.035	419.035
Lasten en baten na bestemming						
Totaal van de lasten	73.768.668	67.174.465	68.858.911	61.682.250	61.249.499	65.892.874
Totaal van de baten	-74.007.714	-67.174.465	-68.858.911	-61.682.250	-61.249.499	-65.892.874
Resultaat na bestemming	**-239.046**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Urk van 11 november 2021

de griffier, de voorzitter,

BIJLAGEN B

1. **EMU-saldo**
2. **Investerings- en vervangingsplanning**
3. **Investeringsfonds en ZZL-gelden**
4. **Toezeggingen en moties**
5. **Strategische agenda colleges DUN**

B-1 EMU-SALDO

Het EMU-saldo is een in Europees verband gedefinieerd begrip waaruit het vorderingssaldo van de totale overheid blijkt. Dit is het saldo van middelen en bestedingen van transacties op lopende en kapitaalrekening. Op basis van afspraken tussen kabinet en lokale overheden is het voorschrift om het gemeentelijk EMU-saldo in de begroting op te nemen volgens hierna weergegeven tabel.

Omschrijving	rekening 2020 x € 1000,-	begroting 2021 x € 1000,-	begroting 2022 x € 1000,-	begroting 2023 x € 1000,-	begroting 2024 x € 1000,-	begroting 2025 x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	4.221	-1.716	1.522	-96	417	419
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-2.276	4.372	14.100	8.400	0	0
3. Mutatie voorzieningen	-515	1.514	791	821	874	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	7.555	13.334	13.612	-3.710	-4.798	2.000
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa						
Berekend EMU-saldo	**-1.572**	**-17.908**	**-25.399**	**-3.966**	**6.089**	**-1.581**
EMU-referentiewaarde (max. toegestaan tekort)	-1.518	-1.546	-1.574	-1.603	-1.632	-1.662
Tekort (-); Overschot (+)	-54	-16.362	-23.825	-2.363	7.721	81

B-2 INVESTERINGS- EN VERVANGINGSPLANNING

Naast vervangingsinvesteringen, staan ook op basis van de diverse beheerplannen onderhoudsinvesteringen in planning. Bij vaststelling van de begroting worden ook de betreffende kredieten gevoteerd, zodat binnen de gestelde richtlijnen tot vervanging kan worden overgegaan. Dekking van de kapitaallasten is voorzien in het beheerplan, dan wel uit vrijval van kapitaallasten. Op basis van collegebesluit dec2019 (wijziging nota Waardering en Afschrijving), worden investering lager dan € 50.000 niet geactiveerd. Afschrijving gaat in principe van start een jaar na de investering.

Verder worden in deze planning te verwachten investeringen op basis van besluitvorming opgenomen. De betreffende kredieten moeten nog wel door de raad beschikbaar worden gesteld!

Investerings- / vervangingsplanning	jaar	Investering	lpt	2021	2022	2023	2024	2025	Opmerkingen
Rentepercentage omslagrente				**1,70%**	**1,70%**	**1,70%**	**1,70%**	**1,70%**	
3. Urk werkt									
1822518 ICT bouw-& woningtoezicht	*474.800*				*27.597*	*27.597*	*27.597*	*27.597*	
390105 Bouw- en welstandstoezicht									
betreft te activeren ICT kosten in het kader van de Omgevingswet	2021	200.000	8		26.950	26.950	26.950	26.950	Kadernota 2021 ten laste van stelpost
390401 Havens bedrijfsmatig									
Vervangen stalen damwand Haveningang kopwand Hvn-17-18-DW	2025	60.000	6						beheerplan havens; kap.lasten miv 2026
390402 Havens recreatief									
Verv Slijtlaag houten dek Hist Steiger	2022	65.000	6			11.487	11.487	11.487	beheerplan havens
4. Urk leeft									
490303 Straatvegen									
Veegmachine SC500 (VA260169)	2023	127.910	11				12.848	12.848	beheerplan mach & voertuigen
490601 Sportvelden									
Veld 7 en 8 renovatieonderhoud (was gepland voor 2019 maar wordt uitgesteld in afwachting van planvorming)	2021	120.000	19		7.444	7.444	7.444	7.444	voorzien in beheerplan sportvelden
Veld 6 renovatieonderhoud	2023	60.000	19				3.722	3.722	voorzien in beheerplan sportvelden
Renovatie kleedkamers	2023	72.513	25				3.585	3.585	dekking uit vrijval VA23014
Kunstgras veld 1 toplaag	2025	219.804	12						beheerplan sportvelden; kap.lasten miv 2026
490602 Zwembad									
Dakaanpassing recreatiebad	2021	100.000	25		4.943	4.943	4.943	4.943	voorzien in beheerplan zwembad
Vervanging glijbaan rood	2022	110.000	25			5.438	5.438	5.438	voorzien in beheerplan zwembad
490802 Riolering en gemalen									
1722200 Rioleringen	*474800*			*30.839*	*30.839*	*30.839*	*30.839*	*30.839*	
Vervanging gemalen (VA240056)	2021	400.000	15		30.436	30.436	30.436	30.436	Looptijd op basis van vrijvallende kap.lasten

5 Urk verbindt

590903 Apparaatskosten								
Vervanging meubilair uit VA260095&260099	2022	60.733	20		3.608	3.608	3.608	beheerplan meubilair
Vervanging inventaris gemeentehuis	2022	71.011	20		4.218	4.218	4.218	beheerplan meubilair
590930 Huisv Singel (overhead)								
Vervanging diverse inventaris (VA260136)	2023	221.133	15			16.826	16.826	beheerplan gebouwen
590970 Tractie 2 (overhead)								
Vervanging diverse voertuigen (1 perceel)	2023	205.311	11			20.622	20.622	beheerplan mach & voertuigen
Renault Kangoo electr. 12/100 (VA250019)	*27.311*							
Pick up wijk 2 (Fiat Doblo 38-VLD-5) (VA250020)	*29.300*							
Pick up wijk 1 (NissCabst 01-BJ-BP VA250008) (VA250021)	*29.300*							
Pick up bovenwijks (NissCabst 02-BJ-BP VA250009) (VA250022)	*29.300*							
vrachtwagen begraafplaats (NissCabst 03-BJ-BP VA250010) (VA250023)	*39.600*							
vrachtwagen nr 1 wijk 1 (NissCabst 57-BJ-BP VA250000) (VA250024)	*50.500*							

Nieuwe investeringen, nog te besluiten! Budgetten voor kapitaallasten wel beschikbaar gesteld.

290200 Bijzonder basis onderwijs								
1421000 Basisonderw. Huisvesting	*438100*				*304.800*	*309.982*	*315.251*	
Voorzieningen onderwijs en bewegingsonderwijs Zeeheldenwijk (Kadernota 2018)								
Op basis van de leerlingenprognose is er een ruimtebehoefte voor het basisonderwijs van 849m2 bvo in 2022 oplopend tot ca. 2.200m2 bvo in 2035.	2022	2.100.000	35		80.104	80.104	80.104	Betreft gemiddelde looptijd van gebouw, installaties en inventaris.
Nevenvestiging van de Eliezer en Obadjaschool: een investering van ongeveer 1,2 miljoen. Voorlopig gepland in 2023.	2022	1.200.000	35		45.774	45.774	45.774	Betreft gemiddelde looptijd van gebouw, installaties en inventaris.
Een ruimte voor bewegingsonderwijs: een investering van ongeveer 1,2 miljoen in 2022.	2022	1.200.000	35		45.774	45.774	45.774	Betreft gemiddelde looptijd van gebouw, installaties en inventaris.
490700 Gemeentelijke Brandweer								
1120002 Gem. brandweer huisvesting	*474800*			*201.512*	*188.074*	*9.063*	*9.063*	*9.063*	
Nieuwbouw kazerne (Kadernota 2018)	2021	4.200.000	30		179.883	179.883	179.883	179.883	Betreft gemiddelde looptijd van gebouw, installaties en inventaris.
490704 Verkeersregelingen								
1212000 Openbaar vervoer	*474800*			*104.000*	*52.000*	*52.000*	*52.000*	*52.000*	
Centrale bushalte (Kadernota 2018) Raming: aanlegkosten € 1.200.000; aankoop grond: € 500.000; Aanpassen overige haltes en inrichten fietsenstallingen € 700.000. Totaal 2,4 miljoen euro. Uitgangspunt is 50% door provincie.	2021	1.200.000	30		51.395	51.395	51.395	51.395	Betreft gemiddelde looptijd van gebouw, installaties en inventaris.

B-3 INVESTERINGSFONDS EN ZZL-GELDEN

Investeringskrediet

Deelgebied Investeringsfonds	Grondslag	naar afzonderlijk kredieten en beklemd	Blijft beschik-baar	Boekingen t/m 2022	Rest nog te besteden per 31dec2022
	1	2	3	4	5	6 (2-5)
Bedrijvengebied	551.994	531.821	20.173	442.489	109.505
Centrumgebied	1.172.500	1.014.263	158.237	366.185	806.315
Randzones	125.000	82.108	42.892	81.567	43.433
Urk als geheel	649.171	564.364	84.807	548.496	100.675
Totaal	**2.498.665**	**2.192.556**	**306.109**	**1.438.737**	**1.059.928**

ZZL-gelden

Co-financiering (4310012)	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2022	Rest nog te besteden per 31dec2022
	1	2	3	4	5	6 (2-5)
* De Parel Oppoetsen	400.000		400.000	400.000	0
* Masterplan Duurzame Visserij	300.000		300.000	152.000	148.000
* Buitendijkse Haven	700.000		700.000	100.000	600.000
* Overig	100.000		100.000	56	99.944
Totaal	**1.500.000**	**0**	**1.500.000**	**652.056**	**847.944**

N50

Bijdrage verbreding N50	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2022	Rest nog te besteden per 31dec2022
	1	2	3	4	5	6 (2-5)
Krediet 4310011	500.000		500.000	449.400	50.600

TOEZEGGINGEN EN MOTIES bij de behandeling van de kadernota 2022 B-4

Nr.	Onderwerp	Toezeggingsbesluit	Portefeuille-houder	Stand van zaken
1.	Project Durf	Het project Durf wordt ingebed in het lange termijn beleid van de gemeente en gaat verder als Durf zonder het stempel een (tijdelijk) project te zijn. Geïnventariseerd wordt wat de kosten zijn en op welke beleidsterreinen deze zouden drukken en in welke mate. Samen met de partners wordt ook geïnventariseerd wat er is geleerd van de pilot en welke elementen in meer of mindere mate een plek moeten krijgen richting de toekomst. Vastgelegd wordt wat er nodig is om te werken aan de benoemde punten als handhaving, ouderbetrokkenheid en wat de projectgroep/partners verder nog uit zouden willen werken en belangrijk achten.	Wethouder F. Brouwer	In behandeling
2.	Invulling brede school Zeeheldenwijk	Binnen de in de Zeeheldenwijk te bouwen school wordt de mogelijkheid gecreëerd om grotere uitvoeringen/musicals te kunnen laten plaatsvinden. Partijen die hier gebruik van gaan maken worden in een vroeg stadium al betrokken bij de voorbereidingen en worden gevraagd mee te denken om zo tot een geschikte ruimte te komen.	Wethouder P.N. Middelkoop	In behandeling
3.	Inhuur externen	Naar de inhuur voor langere periodes en de periode van inhuur wordt kritisch gekeken. Gestreefd wordt naar een kostenreductie. Ter realisering van deze doelstelling wordt een plan ontwikkeld en dit plan wordt gedeeld met de raad, zodat planning en resultaat met elkaar kunnen worden vergeleken.	Burgemeester C.H. van den Bos	In behandeling
4.	Hotel op Urk	Alles wordt gedaan om een hotel op Urk te realiseren in samenspraak met de belanghebbende ondernemers. Bij in- en uitbreidingsplannen wordt de mogelijkheid van de vestiging van een hotel meegewogen.	Wethouder F. Brouwer	In behandeling
5.	Ruimte voor de jeugd op het haventerrein	Het haventerrein wordt beschikbaar gesteld voor de jeugd voor activiteiten, evenementen en concerten, binnen de daarvoor geldende regelgeving. Bij de herinrichting van het haventerrein wordt daarmee rekening gehouden.	Wethouder G. Post jr.	In behandeling
6.	Organisatie en personeel	Het dreigende begrotingstekort heeft ook consequenties voor de organisatie en het personeel. Bij het aannemen van personeel wordt daarom eerst gekeken wat prioriteit heeft.	Burgemeester C.H. van den Bos	
7.	Ontwikkeling locatie Noorderzand	De locatie Noorderzand/gemeentewerf wordt zo spoedig mogelijk ontwikkeld en bebouwd, waardoor de huidige en toekomstige druk op de woningmarkt wordt verlicht.	Wethouder G. Post jr.	In behandeling

8.	Maatregelen die de gemeentefinanciën verbeteren	Een sluitende begroting 2022 (2023-2025) wordt aangeboden die voldoet aan de aangegane bestuursovereenkomst Interbestuurlijk Toezicht Flevoland 2019 d.d. 6 maart 2019. De algemene reserve wordt minimaal op de gestelde € 3 miljoen gehouden. Daar waar nodig beraadt het college zich om mogelijke bezuinigingen, hervormingen en andere inkomstenverhogende maatregelen door te voeren.	Burgemeester C.H. van den Bos	In behandeling
9.	Skatebaan	Het huidige skatepark wordt opgeknapt en uitgebreid. Onderzocht wordt of op een andere plek binnen de gemeente een tweede skatebaan gerealiseerd kan worden, bijvoorbeeld in de Zeeheldenwijk.	Wethouder F. Brouwer	In behandeling
10.	Verenigingen en stichtingen	Een database/overzicht wordt gecreëerd waarin alle verenigingen en stichtingen hun activiteiten kunnen aangeven en voor welke activiteiten zij nog leden en/of vrijwilligers zoeken. Onderzocht wordt of het mogelijk is een dag van het ambacht op te zetten zodat stichtingen die erfgoed bewaren centraler in de samenleving komen te staan en onder de aandacht van jongeren komen. Tevens wordt onderzocht of de gemeente een overkoepelende organisatie op kan zetten die de krachten maar ook de noden van de stichtingen en verenigingen bundelt.	Wethouder F. Brouwer	In behandeling

B-5	STRATEGISCHE AGENDA COLLEGES DUN

De colleges van Burgemeester en Wethouders van gemeenten Dronten, Urk en Noordoostpolder (DUN) hebben gezamenlijk een strategisch agenda voor Noordoostelijk Flevoland opgesteld. Hierin zijn voor eerst gezamenlijke ambities uitgesproken op gebied van Ruimte, Economie, Mobiliteit en Zorg.

Met de buurgemeenten wordt samen opgetrokken waar het gaat om onderwerpen als bijvoorbeeld Verbreding N50, Lelystad Airport, Openbaar vervoer, Lelylijn, Acute Ziekenhuiszorg, Regionale economische ontwikkeling, etcetera. Ook in regionale overleggremia willen we als colleges vaker vanuit ons gezamenlijk belang optreden.

Tot voor de Corona kwamen één keer per kwartaal de drie colleges bij elkaar om agenda, actualiteit en voortgang te bespreken en was er tussendoor intensiever contact en afstemming tussen de portefeuillehouders v.w.b. de dagelijkse actualiteit. Hierdoor is de uitvoering van de strategische agenda in een wachtstand geraakt. In het vierde kwartaal 2021 c.q. begin 2022 zullen de periodieke overleggen weer worden hervat en de contacten aangehaald.