



Jaarstukken over 2018

(uitgebreide versie)

Afsluiting financiële jaar 2018

JAARSTUKKEN 2018

Jaarverslag en Jaarrekening

GEMEENTE URK

INHOUDSOPGAVE

	Voorwoord	7
	Inleiding	9
	Resultaat jaarrekening 2018	9
	Cumulatief resultaat 2018	10
	Niet-resultaatbepalende mutaties 2018	11
	Kengetallen per 31 december	12
	Van planning tot control	13
	De opbouw van deze rapportage	13
Deel 1	ALGEMEEN	15
	1. Gemeenteraad	17
	2. Bestuur en organisatie	18
 <i>JAARVERSLAG</i>		
Deel 2	PROGRAMMA'S	21
	1. Bestuur en dienstverlening	22
	2. Sociaal domein	24
	3. Ruimte en ontwikkeling	26
	4. Leefomgeving	28
	5. Economie en samenleving	30
	6. Financiën	32
	7. Beleidsindicatoren BBV	33
Deel 3	PARAGRAFEN	35
	A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
	B Onderhoud kapitaalgoederen	48
	C Treasury	55
	D Bedrijfsvoering	59
	E Verbonden partijen	66
	F Grondbeleid	75
	G Lokale heffingen	85
	H Sociaal domein	92
	I Interbestuurlijk Toezicht Flevoland	95
Deel 4	JAARREKENING	101
	1. Balans	102
	1. Balans per 31 december 2018	102
	2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	104
	3. Toelichting op de balans per 31 december 2018	107
	4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	123
	5. WNT-verantwoording 2018	124
	2. Baten en lasten	126
	1. Overzicht baten en lasten 2018	126
	2. Overzicht baten en lasten 2018 per taakveld	128
	3. Toelichting programmakosten	130

Deel 5	SISA	145
Deel 6	OVERIGE GEGEVENS	147
	1. Raadsbesluit	149
	2. Controleverklaring	150
B	BIJLAGEN	153
	1. Overzicht salarissen en sociale lasten	155
	2. Overzicht lopende kredieten per 31 december 2018	156
	3. Overzicht investeringsfonds en ZZL-gelden	161
	4. Overzicht prestatie-indicatoren	162
	5. Overzicht reserves en voorzieningen	166
	6. Overzicht langlopende schulden	172
	7. Gewaarborgde geldleningen	173
	8. Overzicht incidentele baten en lasten	174
	9. Algemene dekkingsmiddelen	180
	10. Overzicht uitgaven ICT	181
	11. Inkomstenoverdrachten	182
	12. Strategische agenda Urk-NOP	185

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van de gemeente Urk. De jaarrekening bevat enerzijds de resultaten van de uitvoering van het oude coalitieakkoord *Koers en vaart houden* en anderzijds aanpassingen als gevolg van het nieuwe coalitieakkoord *Urk mit eenkanger*. Tussentijds is de begroting twee keer gewijzigd.

We hebben uitvoering gegeven aan de uitgangspunten zoals die zijn neergelegd in de begroting 2018. In deze jaarrekening kunt u lezen dat er op Urk veel werk is verzet.

Onze gemeente groeit gestaag door. We zijn als 20.000+ gemeente op weg naar 25.000 inwoners. De groei van de gemeente zien we ook in de raad terug: sinds de raadsverkiezingen is het aantal raadsleden met twee toegenomen.

Om de groei van Urk te faciliteren zijn in 2018 belangrijke besluiten genomen. Zo werd de gemeente eigenaar van de gronden in Schokkerhoek (nu Zeeheldenwijk), voor de nieuwe woningbouw. Tevens is overeenstemming bereikt met onze buurgemeente over een grenscorrectie om de groei van ons bedrijfsleven mogelijk te maken. De gemeenteraad nam op 8 november 2018 het belangrijke besluit. Daardoor komt er ruimte voor de vestiging van nieuwe bedrijven en ruimte voor nieuwe natuur.

Wij hebben de resultaten gerangschikt binnen de zes door uw raad vastgestelde programma's.

De financiële positie van onze gemeente is wederom verbeterd. Dat komt enerzijds door de invloed van de groei van de economie en anderzijds door het gevoerde sobere doch doelmatige beleid. Qua weerstand sluiten we het jaar 2018 zelfs af met een ratio van 4,8 voor algemeen en 2,0 voor de grondexploitaties. Een positie waar wij zeer tevreden mee zijn. Wel beseffen wij dat in meerjarenperspectief deze ratio's zullen dalen vanwege grote investeringen in nieuwe uitleggebieden.

In financieel opzicht was 2018 voor Urk een goed jaar. De rekening sluit met een positief resultaat van bijna € 597.400. Daarbinnen zijn er plussen en minnen. Er zijn incidentele verschillen maar ook structurele verschillen. De structurele verschillen leiden tot een structurele aanpassing van de begroting. Dit heeft vooral te maken met de groei van onze gemeente. Daarbij gaat het o.a. om de kosten van het bestuur, personeel inclusief opleidingen, automatisering en juridische kosten. Maar ook zaken als toezicht stranden en jeugdhonken en het zwembad. Aan de batenkant neemt het aantal woningen toe en daarmee de OZB en bouwleges. Een tegenvaller was de uitkering uit het gemeentefonds, -€ 380.300. Dit is een gevolg van de 'trap op trap af' systematiek. Omdat het rijk geld overhoudt worden de gemeenten gekort.

We zien een toename van de reserves als gevolg van de zogeheten "niet-resultaatbepalende mutaties" over 2018. Dit komt vooral doordat er tussentijds winst genomen kan worden bij de grondexploitatie van bijna € 1,9 miljoen. Ook was er een vrijval van € 588.600 bij de grondexploitatie Schokkerhoek. Verder zijn er diverse plussen en minnen. Bij het Sociaal Domein zien we voor het eerst dat er geld onttrokken moest worden aan de reserves (€ 54.200). Totaal € 2.403.300 voordeel. In het overzicht reserves en voorzieningen kunt u lezen welke reserves zijn beklemd en niet beklemd.

Naast de uitvoering van reguliere wettelijke taken zoals de verstrekking van uitkeringen, opvang van statushouders, actualisatie van bestemmingsplannen, waaronder die van het bedrijventerrein fase 1 t/m 4 en 5 (beheersverordening), enzovoorts is er volop gewerkt aan de ontwikkeling Urk. Vanwege de toenemende digitalisering en IBT-eisen werd de Archiefverordening geactualiseerd. Om de klant nog beter te bedienen is gestart met het project zaakgericht werken. Voor de nieuwe Omgevingswet werd een koersdocument vastgesteld. Verder is er een visie werklocaties vastgesteld door de raad. Ook werd er een bedrijveninvesteringzone Centrum Oud Urk ingesteld.

Er is flink gebouwd in de Oranjewijk. Duurzaamheid werd een actueel thema. Er moet gasloos worden gebouwd. In het bestaande gebied waren wegconstructies en is samen met Concern voor Werk gewerkt aan beheer en onderhoud van onze openbare ruimte. Dat geldt ook voor de uitvoering van het beleid op het sociaal domein. In juni besloot de gemeenteraad akkoord te gaan met de oprichting van de coöperatie Social Firm. Op Urk kennen we een goed voorzieningenniveau dat we graag in stand willen houden. Het dossier havenmeesterwoning is afgerond.

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

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

Tot slot willen wij uitspreken dat al het werk dat wij mochten doen voor de gemeenschap Urk geschiedde onder de onmisbare zegen van de Heere onze God. Hem zij alle lof en eer.

Burgemeester en wethouders van Urk,

P.C. van Maaren, burgemeester

drs. H. Zwart, gemeentesecretaris

INLEIDING

Resultaat jaarrekening 2018

De jaarrekening 2018 sluit met een voordelig netto-resultaat van € 597.400. In de 1e en 2e tussenrapportage werd nog uitgegaan van een saldo van respectievelijk € 23.400 (voordelig) en € 58.400 (voordelig). Hieronder treft u de samenvatting van het resultaat op hoofdlijnen aan.

Samenvatting resultaat jaarrekening 2018 op hoofdlijnen			
Prog.	Omschrijving	Afwijking	voor-/nadeel
1	College B&W	31.000	N
1	Opleidingskosten	80.000	N
1	Projecturen	70.000	N
1	Automatisering	51.000	N
2	Bijzondere bijstand	-68.500	V
2	Participatievoorziening	-38.900	V
2	Inburgering	-37.000	V
2	Zorgverlening	-46.000	V
2	Inkomensvoorziening uitkeringsgerechtigden & zelfst.	-76.000	V
2	WMO voorzieningen	-188.400	V
4	Openbare verlichting *	-40.000	V
4	Verkeersmaatregelen	-35.000	V
4	Milieutoezicht *	-21.000	V
5	Haven bedrijfsmatig	-63.000	V
5	Maritieme Servicehaven / Port of Urk *	-151.600	V
5	Veiling IJsselmeervisafslag	-44.000	V
6	Uitkering Gemeentefonds	-35.800	V
6	Voorziening oninbare vorderingen	-63.500	V
6	Stelpost onvoorzien	-25.300	V
1-6	Overige voor- en nadelen programma's	-108.000	V
	BRUTO-RESULTAAT	-810.000	V
	Overheveling reeds beschikbaar gesteld *	212.600	N
	NETTO-RESULTAAT	-597.400	V

NB:

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

Toelichting resultaat jaarrekening 2018

Met betrekking tot de totstandkoming en samenstelling van het positieve resultaat kan dus worden geconstateerd dat het jaarresultaat 2018 voornamelijk bestaat uit de volgende afwijkingen (> € 75.000):

1. € 80.000 (hogere opleidingskosten)
2. -€ 188.400 (lagere uitvoeringskosten oude regeling WMO)
3. -€ 151.600 (nog te besteden budget Maritieme Servicehaven / Port of Urk)
4. -€ 108.000 (budgetten binnen de ramingen)

Cumulatief jaarresultaat 2018

Het jaarresultaat over 2018 sluit met een voordelig netto-resultaat van € 653.900. Hieronder treft u de samenvatting van het jaarresultaat op hoofdlijnen aan.

Samenvatting verslagperiode op hoofdlijnen (resultaatbepalend)						
Prog.	Omschrijving	1e tussen-rapportage	2e tussen-rapportage	jaarrekening	totaal	voor-/nadeel
1	Verkiezingen en referendum	19.300			19.300	N
1	Bevolking en burgerlijke stand		23.200		23.200	N
1	Raad- en raadscommissie		23.300		23.300	N
1	College B&W			31.000	31.000	N
1	Voorziening APPA (wethouders)		-98.100		-98.100	V
1	Opleidingskosten		65.000	80.000	145.000	N
1	Projecturen			70.000	70.000	N
1	Automatisering			51.000	51.000	N
1	Juridische kosten		45.000		45.000	N
2	Bijzondere bijstand		-50.000	-68.500	-118.500	V
2	Participatievoorziening			-38.900	-38.900	V
2	Inburgering			-37.000	-37.000	V
2	Zorgverlening			-46.000	-46.000	V
2	Inkomensvoorzieningen uitk. & zelfst.		-50.000	-76.000	-126.000	V
2	WMO voorzieningen			-188.400	-188.400	V
2	Leerlingenvervoer		20.500		20.500	N
3	Bouw- en welstandstoezicht	-200.000	-538.000		-738.000	V
4	Begraafplaatsen		-41.000		-41.000	V
4	Verkeersregelingen	26.000	20.000	-35.000	11.000	N
4	Riolen en gemalen		27.500		27.500	N
4	Openbare verlichting *			-40.000	-40.000	V
4	Milieutoezicht *			-21.000	-21.000	V
4	Gemeentereiniging	-129.600	17.000		-112.600	V
4	Klimaatbeleid (bodemenergiebeleid)		26.500		26.500	N
4	Toezicht stranden en jeugdhonken		63.500		63.500	N
5	Haven bedrijfsmatig		23.000	-63.000	-40.000	V
5	Dividenden		-64.000		-64.000	V
5	Zwembad		31.500		31.500	N
5	Maritieme Servicehaven / Port of Urk *			-151.600	-151.600	V
5	Veiling IJsselmeervisafslag			-44.000	-44.000	V
6	Uitkering Gemeentefonds	18.000	398.100	-35.800	380.300	N
6	Onroerende zaakbelasting		-65.000		-65.000	V
6	Toeristenbelasting		-20.000		-20.000	V
6	Voorziening oninbare vorderingen			-63.500	-63.500	V
6	Stelpost onvoorzien			-25.300		
1-6	Personeel 'Urk groeit!'	223.600	0	0	223.600	N
1-6	Overige voor- en nadelen programma's	19.300	83.600	-108.000	-5.100	V
	BRUTO-RESULTAAT	-23.400	-58.400	-810.000	-866.500	V
1-6	* Overheveling reeds beschikbaar gesteld			212.600	212.600	N
	NETTO-RESULTAAT	-23.400	-58.400	-597.400	-653.900	V

Toelichting cumulatief resultaat 2018

Met betrekking tot de totstandkoming en samenstelling van het positieve resultaat kan dus worden geconstateerd dat het cumulatieve resultaat 2018 voornamelijk bestaat uit de volgende afwijkingen (> € 75.000):

1. -€ 98.100 (lagere pensioenlasten wethouders)
2. € 145.000 (hogere opleidingskosten)
3. -€ 118.500 (lagere uitvoeringskosten Bijzondere bijstand)
4. -€ 126.000 (meer geld ontvangen van het Rijk)
5. -€ 188.400 (lagere uitgaven WMO)
6. -€ 738.000 (hogere opbrengsten bouwleges)
7. -€ 112.600 (verhoging budget afvalstoffenheffing)
8. -€ 151.600 (nog te besteden budget Maritieme Servicehaven / Port of Urk)
9. € 380.300 (lagere algemene uitkering gemeentefonds)
10. € 223.600 (verhoging budget personeel)

Niet-resultaatbepalende mutaties over 2018

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

Prog.	Omschrijving	1e tussen-rapportage	2e tussen-rapportage	jaarrekening	totaal	voor-/nadeel
1	Friciekosten personeel	170.800			170.800	N
2	Werkvoorziening	-125.600			-125.600	V
2	Bijzonder basisonderwijs	-132.000			-132.000	V
2	Uitvoering sociaal domein	27.000	355.500	-328.300	54.200	N
3	Tussentijdse winstneming grondexploitaties		-826.500	-1.048.800	-1.875.300	V
3	Vrijval voorziening grondexploitatie			-588.600	-588.600	V
4	Onderhoud bruggen	267.400			267.400	N
4	Afvalstofheffingen	140.800			140.800	N
4	IBOR		-42.600	-214.000	-256.600	V
4	Begraafplaatsen		41.600	-48.000	-6.400	V
4	Gemeentereiniging		-22.000	-91.000	-113.000	V
1-6	Omgevingswet en Wet kwaliteitsborg		370.000		370.000	N
1-6	Overheveling budgetten naar 2019		-309.000		-309.000	V
	Mutatie reserves/tussenrekening	348.400	-433.000	-2.318.700	-2.403.300	V

Kengetallen per 31 december

	2018	2017	2016	2015	2014
<u>personeel</u>					
aantal medewerkers (absoluut)	150	128	130	137	142
aantal medewerkers (fte's)	119	114	122	118	125
man / vrouw	55/45	55/45	55/45	55/45	55/45
gemiddelde leeftijd (in jaren)	52,02	48,9	48,1	47,8	47,2
ziekteverzuim	3,8%	3,7%	4,8%	2,1%	2,7%
<u>omgeving</u>					
aantal inwoners	20.764	20.522	20.223	19.990	19.705
mannen	10.513	10.366	10.193	10.088	9.971
vrouwen	10.251	10.156	10.030	9.902	9.734
aantal woningen	6.470	6.381	6.290	6.214	6.016
nieuwbouwwoningen	141	58	76	141	21
aantal bedrijfsvestigingen	1.620	1.586	1.544	1.495	1.492
aantal verkocht m2 bouwgrond	58.062	71.276	41.344	25.500	45.435
woningbouw	23.512	23.185	13.111	2.404	37.086
bedrijventerrein	34.550	48.091	28.233	23.096	8.349
<u>balans (x € 1.000)</u>					
immateriële vaste activa (iva)	34	0	0	28	257
materiële vaste activa (mva)	58.801	57.681	57.668	61.951	49.963
financiële vaste activa (fva)	8.601	9.965	10.099	19.926	23.876
voorraden	24.263	22.127	11.787	13.580	17.739
vorderingen < 1 jaar	30.354	8.613	20.099	13.104	9.472
liquide middelen	273	732	256	4.715	677
overlopende activa	0	0	0	0	0
eigen vermogen (ev)	41.542	35.715	31.844	24.528	23.038
voorzieningen	7.858	10.680	9.291	9.860	8.929
langlopende schulden (LL)	67.686	47.528	53.489	67.355	64.887
kortlopende schulden	3.705	3.726	3.820	5.645	3.569
overlopende passiva	1.535	1.468	1.466	1.469	1.562
balanstotaal	122.326	99.117	99.909	108.859	101.984
gewaarborgde leningen	7.264	7.477	13.568	42.730	34.064
resultaat jaarrekening (-/- positief)	-810	-317	-1.248	-194	-427
ontvangen dividenden/garantiestellingsprovisie	167	241	254	275	212
<u>financieel</u>					
<i>exploitatiekosten</i>					
totaal (x € 1.000)	54.480	55.920	40.267	43.530	36.078
per inwoner	2.624	2.725	1.991	2.178	1.831
<i>opbrengst belastingen</i>					
totaal (x € 1.000)	8.033	7.578	7.071	6.636	6.255
per inwoner	387	369	350	332	317
<i>algemene uitkering gemeentefonds</i>					
totaal (x € 1.000)	25.110	24.382	24.684	22.563	14.863
per inwoner	1.209	1.188	1.221	1.129	754
<i>financiële verhoudingen</i>					
vaste passiva / (vaste activa + voorraden)	1,28	1,05	1,19	1,07	1,05
vlottende activa / vlottende passiva (current ratio)	10,48	6,06	6,08	4,41	5,44
(vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva	5,85	1,80	3,85	2,50	1,98
eigen vermogen / vaste activa	0,62	0,53	0,47	0,30	0,31
eigen vermogen / totaal vermogen (solvabiliteitsratio)	0,34	0,36	0,32	0,23	0,23
financieringssaldo (x € 1.000) (+/+ overschot)	25.388	4.150	15.070	6.259	5.018
renerisiconorm (x € 1.000) (+/+ ruimte)	7.166	5.997	2.480	1.565	625

Van planning tot control

De jaarstukken maken deel uit van een reeks beslismomenten voor de raad in de cyclus van planning en control. Het college legt daarbij zijn verantwoording af over de uiteindelijke uitvoering ten opzichte van de begroting 2018. Voor de raad is het mogelijk om met beschikbaar komende stuurinformatie het te realiseren beleid te volgen en bij te sturen. De jaarrekening moet worden gezien als het sluitstuk en control- en verantwoordingsdocument. Ter verduidelijking zijn het instrumentarium en de vaststellingsmomenten van de raad hieronder weergegeven.

Instrumentarium	Vaststellingsmoment	Doel
1. Kadernota 2018-2021	6 juli 2017	Richtinggevend en kaderstellend
2. Programmabegroting 2018-2021	9 november 2017	Taakstellend
3. 1 ^e Tussenrapportage 2018	5 juli 2018	Control en verantwoording
4. 2 ^e Tussenrapportage 2018	13 december 2018	Control en verantwoording
5. Jaarrekening 2018	27 juni 2019	Control en verantwoording

De opbouw van deze rapportage

Programma's (deel 2)


In de programma's gaat de aandacht uit naar doelstellingen, indicatoren en daaraan gekoppelde concrete activiteiten en middelen. In de programmaverantwoordingen is aangegeven de realisering van de tot nu toe in de begroting 2018 opgenomen beleidsuitvoeringen. Een programmaverantwoording is opgedeeld in drie onderdelen, te weten:

- Wat wilden we bereiken?

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

- Wat hebben we ervoor gedaan?

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


 ligt op schema

 gereed

 ondervindt vertraging

 doorgeschoven

 ondervindt problemen

 ingetrokken

- Beleidsindicatoren

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

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

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

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

Paragrafen (deel 3)

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

Jaarrekening (deel 4)

De jaarrekening 2018 wordt in deel 4 behandeld. In dit deel worden de balanspositie met toelichting per -einde boekjaar met vergelijkende cijfers van het vorige boekjaar, het overzicht van baten en lasten over 2018 gepresenteerd.

Per programma zijn de financiële mutaties (> € 30.000) inclusief de reservemutaties weergegeven. In het overzicht worden de mutaties en de reservemutaties afzonderlijk in beeld gebracht. De financiële toelichting is op hoofdlijnen en verklaart het verschil tussen het programmasaldo van de begroting 2018 en de actuele begroting 2018 ná wijziging. De verschillen spitsen zich op het effect van incidentele mutaties uit begrotingswijzigingen 2018 en op de jaarschijf 2018.

SiSa (deel 5)

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

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

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

Totstandkoming

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

1. Gemeenteraad

2. Bestuur

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

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

Zetelverdeling raad	2018-2022	2014-2018
Christen Unie (CU)	5 zetels	4 zetels
Christen Democratisch Appel (CDA)	4 zetels	3 zetels
Hart voor Urk (HvU)	4 zetels	3 zetels
Staatkundig Gereformeerde Partij (SGP)	3 zetels	3 zetels
Gemeentebelangen (GB)	2 zetels	2 zetels
Partij voor de Vrijheid (PVV)	1 zetel	-
Urker Gereformeerde Partij (UGP)	-	1 zetel
	<hr/>	<hr/>
	19 zetels	17 zetels

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

Commissie 1

In de commissie worden de volgende zaken behandeld:

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

Commissie 2

In de commissie worden de volgende zaken behandeld:

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

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

1.2 BESTUUR EN ORGANISATIE

Het college zag er in het jaar 2018 als volgt uit:

Burgemeester Pieter van Maaren (CDA)



Burgemeester Van Maaren

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

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

Projecten

- Omgevingswet
- Toekomst brandweerkazerne

Wethouder Freek Brouwer (CU)



Wethouder F. Brouwer

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

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

Projecten

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

Wethouder Gerrit Post (HvU)



Wethouder G. Post jr.

Portefeuille 3 – Ruimtelijke ontwikkeling, Woningbouw, Milieu

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

Projecten

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

Wethouder Geert Post (SGP)

Portefeuille 4 – Economische zaken, onderwijs, beheer openbare ruimten



Wethouder G. Post

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

Projecten

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

Gemeentesecretaris Herman Zwart

Eindverantwoordelijk voor het functioneren voor de ambtelijke organisatie



Gemeentesecretaris H. Zwart

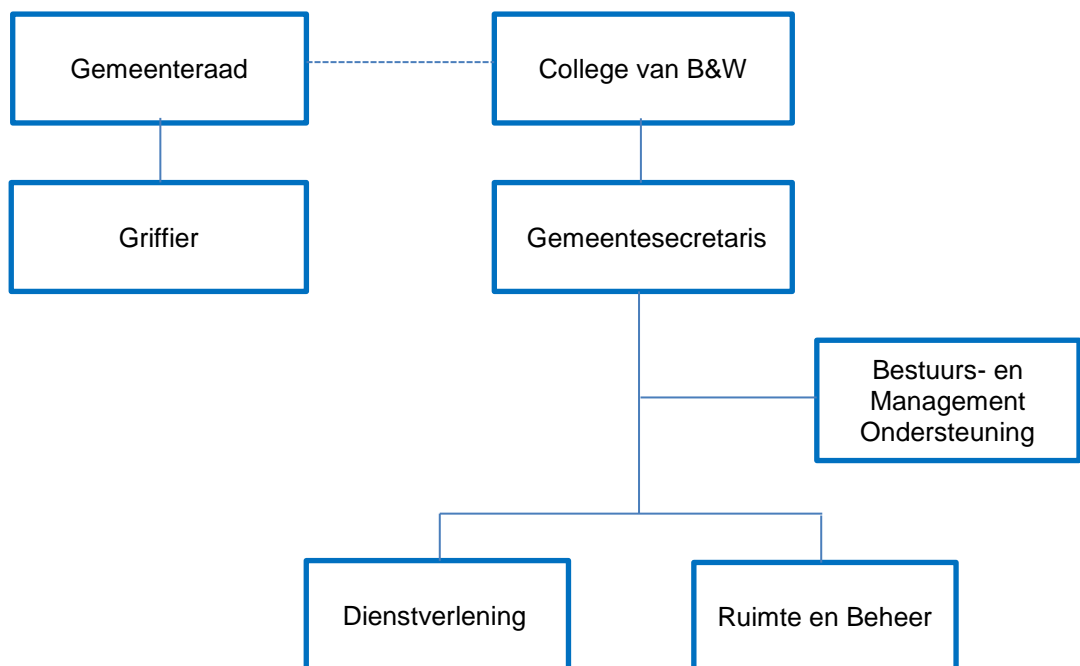
- Strategische beleidsontwikkelingen en uitvoering
- (Organisatorische) samenhang
- Bestuurlijke-ambtelijke samenwerking en bestuursondersteuning
- Extern gerichte performance
- Functioneren organisatie

De ambtelijke organisatie

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

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

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



2.1 Bestuur en dienstverlening

2.2 Sociaal domein

2.3 Ruimte en ontwikkeling

2.4 Leefomgeving

2.5 Economie en samenleving

2.6 Financiën

2.7 Beleidsindicatoren (BBV)

2.1 BESTUUR EN DIENSTVERLENING

► WAT WILDEN WE BEREIKEN?

Kompas voor het besturen van Urk is Gods Woord. Verantwoordelijkheid nemen voor beleid, regie voeren waarin het toepassen van duurzaamheid niet een uitzondering maar uitgangspunt is. Het gemeentebestuur staat dicht bij haar inwoners en bedrijven. Bij de directe klantcontacten in de wijk of in het gemeentehuis geldt het I-loket principe. De gemeente geeft @Antwoord: persoonlijk, via de telefoon of het internet. Een doorontwikkeling van de organisatie en ICT-middelen vindt plaats om de zelfstandigheid van de gemeente en optimale dienstverlening te waarborgen.

Koers en vaart houden

- Het behoud van het christelijk karakter van Urk
- Uitgaan van eigen kracht van onze inwoners en samen met de inwoners aan de slag
- Het behouden van de IJsselmeervisafslag voor Urk
- Lokale partijen beter betrekken bij aanbestedingen. In dat kader het aanbestedingsbeleid in commissieverband gezamenlijk doornemen.
- Aandacht voor goede voorlichting aan het plaatselijke bedrijfsleven

Provinciaal beleid

- Dialoog zoeken met inwoners en ontvankelijk voor nieuwe ideeën
- Zo weinig mogelijk regels stellen
- Versterken kwaliteit openbaar bestuur in de regio

► WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Kernpunten	Wat gaan we daarvoor doen? Hoe gaan we het meten? (indicatoren)	Wat hebben we ervoor gedaan?
Elektronische Dienstverlening 2017 en Digitaal 2020	<ul style="list-style-type: none"> - De wettelijk verplichte onderdelen in het Agenda 2020 uitvoeren. - Voldoen aan wettelijke termijnen en normen kwaliteitshandvest 	In 2018 zie diverse projecten uit het Informatie Beleidsplan 2017-2020 ter hand genomen. Aanvullend zijn bovendien implementaties uitgevoerd om te kunnen voldoen aan wettelijke verplichtingen, zoals de invoering van e-factoring. De (e-)dienstverlening is aan onze burgers en het bedrijfsleden is hiermee verbeterd.

Beleidsuitvoeringen	Status	3 ^e kwartaal 2018		4 ^e kwartaal 2018	
		% gereali-seerd	% gereali-seerd	% gereali-seerd	Proces-verloop
1. Urker kracht – nieuwe bestuursstijl	Gereed	75 %		100%	
2. ICT visie 2020	Doorgeschoven	%		%	
3. Intergemeentelijke samenwerking waar het moet, lichtere vorm waar het kan	Continu	90 %		100%	
4. Programma Elektronische Dienstverlening 2017 en Digitaal 2020	In uitvoering	50 %		65 %	
5. Het doorontwikkelen van de organisatie tot een participatieorganisatie	Continu	80 %		100%	
6. Samenwerking regio Zwolle	Continu	50 %		100%	
7. Strategisch personeelsplan	In uitvoering	75 %		75 %	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

4. Het proces zaakgericht werken loopt goed. In combinatie hiermee wordt het archief verder gedigitaliseerd in een nieuw systeem.
5. De doorontwikkeling van de organisatie is vooral gericht op de houding en het gedrag met de daarbij behorende competenties van de medewerkers en leidinggevenden. Dit is een continue proces. Daarvoor zijn in 2018, aan de hand van vier thema's, diverse activiteiten voor de medewerkers ontwikkeld.
7. Het strategisch personeelsplan is de verzamelnaam waaronder allerlei deelprojecten, instrumenten en beleidsdocumenten vallen. De uitvoering daarvan vordert gestaag. Dit is feitelijk een continue proces.

► BELEIDSINDICATOREN

<u>Indicator</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>B</u> <u>2018</u>	<u>J</u> <u>2018</u>	<u>Beschrijving</u>	<u>Bron</u>
Formatie	6,0	5,6	7,1	5,7	Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners	Urk
Bezetting	5,8	5,6	5,9	6,2	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners	Urk
Apparaatskosten	€ 243	€ 253	€ 253	€ 246	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1)	Urk
Externe inhuur	18,5%	22,1%	22,1%	29,1%	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Urk
Overhead	9,1%	11,2%	11,2%	8,8%	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten	Urk

2.2 SOCIAAL DOMEIN

► WAT WILDEN WE BEREIKEN?

In het meerjarenbeleidplan 2015-2019 “Zorg voor elkaar” zijn vier maatschappelijke effecten opgenomen:

1. Iedereen doet mee

Het vergroten van burgerkracht/particuliere initiatieven en het versterken van het zelf organiserend vermogen van de samenleving. Wat inwoners zelf kunnen doen, regelen zij zelf.

2. Wij helpen elkaar

Het versterken van de algemene voorzieningen als krachtige basis voor de sociale infrastructuur. Het faciliteren en waarderen van vrijwilligers en mantelzorgers.

3. Kansen voor jongeren

Jongeren groeien gezond en veilig op; ontwikkelen hun talenten en participeren in de samenleving.

4. Goed geregeld

Effectieve ondersteuning voor kwetsbare inwoners bij zelfredzaamheid en participatie.

Wat wij concreet willen bereiken is uitgewerkt in kwaliteitsdoelstellingen en productiecijfers (zie bijlage prestatie indicatoren). Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma vastgesteld waar de uitgangspunten voor het nieuwe jaar in worden beschreven.

In 2018 richten we ons, vanuit de bestaande basis, op de planvorming voor de volgende periode 2019-2022.

Koers en vaart houden

- Uitvoeren meerjarenbeleidsplan “Zorg voor elkaar 2016-2018” en daarbij binnen de decentralisatie uitkeringen in meerjarenperspectief een gezond financieel, ontschot beleid voeren.
- Productief Partnerschap als nieuwe vorm van subsidiëren voor staan: sturen op ruimte geven. Inhoud en innovatie worden voorop gesteld en maatschappelijke doelstellingen/effecten staan centraal.
- Monitoren en analyseren. Na een eerste raming op basis van de gegevens van de Rijksoverheid is in de 1^e Tussenrapportage de meerjarenraming in de gemeentelijke begroting aangepast. In deze raming is ook rekening gehouden met beleidsvoornemens en mogelijke risico's. De komende jaren zal het beleid verder gemonitord en geanalyseerd worden.

Provinciaal beleid

- Uitvoering van Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland en het onderliggende dienstverleningshandvest.
- Aan de hand van een Programma Sociaal Domein Flevoland de regionale samenwerking door ontwikkelen. Daarbij het principe laten gelden: “Alles zelf doen is optellen. Samenwerken is vermenigvuldigen.”
- Ontwikkelen van een zorglandschap voor Flevoland.

► WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Kernpunten	Wat gaan we daarvoor doen? Hoe gaan we het meten? (indicatoren)	Wat hebben we ervoor gedaan?
Sociaal Domein	<ul style="list-style-type: none"> - Vergroten van burgerkracht en samenkracht - Versterken van algemene voorzieningen als krachtige basis voor de sociale infrastructuur - Jongeren groeien gezond en veilig op; ontwikkelen hun talenten en participeren in de samenleving - Effectieve ondersteuning voor kwetsbare inwoners bij zelfredzaamheid en participatie 	In 2018 is het ingezette beleid bestendigd. En is uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma 2018.

Beleidsuitvoeringen	Status	3 ^e kwartaal 2018		4 ^e kwartaal 2018	
		% gereali-seerd	% gereali-seerd	% gereali-seerd	Proces-verloop
1. Cliënt ervaringsonderzoek onder gebruikers van maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugd	Gereed	50%		100 %	
2. Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein (speerpunten 2018)	In uitvoering	75 %		85 %	
3. Taakstelling huisvesting statushouders	Gereed	85 %		100 %	
4. Digitaliseren en ontsluiting van klantgegevens	Gereed	90 %		100 %	
5. Regiesysteem t.b.v. integrale hulpverlening (1gezin, 1plan, 1gecoördineerde werkwijze)	Continu	100 %		100 %	
6. Sluitende aanpak voor verwarde personen	Gereed	90%		100 %	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

1. Dit onderzoek wordt niet meer 1x per jaar uitgevoerd, maar doorlopend op 3 momenten. Het eerste moment gaat over het contact met de gemeente en het gesprek, het tweede moment gaat over de rechtmatigheid en tevredenheid van zorg en het laatste moment over de doelmatigheid en het resultaat van de zorg. Op deze wijze kunnen we sneller schakelen.

2.3 RUIMTE EN ONTWIKKELING

► WAT WILDEN WE BEREIKEN?

Het ruimtelijk ontwikkelen en (her)inrichten van het grondgebied op basis van de groei en samenstelling van de bevolking en bedrijven. De verwachte bevolkingsgroei is 21.130 inwoners en 6.542 woningen in 2020. Revitalisering van bestaande bedrijventerreinen en herontwikkelingen in de woningbouw vinden plaats in goed overleg met het bedrijfsleven en onze inwoners. Belangrijk is het voorzien in voldoende woningen die voldoen aan duurzaamheid, wooncomfort en veiligheidseisen, rekening houdend met de verschillende doelgroepen. Het cultureel erfgoed is een belangrijk onderdeel van de ruimtelijke ordening.

Koers en vaart houden

- Gestreefd wordt naar een voldoende aanbod van betaalbare en duurzame woningen.
- In nieuwe bestemmingsplannen worden wijkvoorzieningen zoals speelterreintjes, sportveldjes, wijkpleinen e.d. meegenomen in de exploitatieopzet.
- Revitalisering van de oude bedrijventerreinen vindt plaats met het bedrijfsleven en bewoners.
- Derde brug over Urkervaart wordt aangelegd binnen het zoekgebied zoals aangegeven in de structuurvisie.

Provinciaal beleid

- Duurzame ruimtelijke ontwikkeling en regionale regierol ruimtegebruik met als doel vraaggerichte programmering (o.a. woning- en kantorenmarkt, bedrijventerreinen, winkelcentra)
- Opstellen integrale omgevingsvisie, waaronder nieuwe set spelregels EHS en visie op wonen
- Nieuwe Natuur – project Urkerveld
- Energieneutraal Flevoland in 2030 en daardoor aandacht voor duurzaamheid-investeringen.

► WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Kernpunten	Wat gaan we daarvoor doen? Hoe gaan we het meten? (indicatoren)	Wat hebben we ervoor gedaan?
Ontwikkeling Schokkerhoek inclusief actualiseren bestemmingsplan	Start actualisering bestemmingsplan	Bestemmingsplan gemaakt en gronden aangekocht.
Dorpsingang parkeer- en verkeersluw maken	Verplaatsing Boni	Bestemmingsplan is vastgesteld. De Raad van State heeft het plan vernietigd. Aan een nieuw plan is gewerkt.
Toekomst van Urk – Triangel (pijler 1)	Buitendijkse haven Binnendijks bedrijventerrein Schokkerhoek Verkeersinfrastructuur wijzigen	Diverse processtappen zijn gezet om de komst van de Buitendijkse haven mogelijk te maken. Dat geldt ook voor de andere onderwerpen.
Realisatie plan Urkerveld	Planuitwerking in samenwerking met het Flevo-Landschap. De gemeente Urk realiseert dit fietspad.	Flevo-Landschap heeft het bestemmingsplan voorbereid dat in april 2019 wordt vastgesteld in de gemeenteraad. Een aantal onderdelen van het fietspad zijn in 2018 qua ontwerp uitgewerkt. Op dit moment werkt de gemeente Urk aan het maken van een bestek.
Energieneutraal in 2030	De gemeente Urk volgt de doelstellingen van het de rijksoverheid en gaat met de ambitie niet hoger. De gemeente Urk maakt een plan van aanpak duurzaamheid/klimaat.	. Er is een opdracht aan een adviesbureau gegeven voor het opstellen van een plan van aanpak met als doel samen met de gemeenteraad te komen tot een aanpak voor Urk.
Revitalisering Westgat	Naast de revitalisering van de oude werf Metz, Lemsterhoek en Werkhaven is de gemeente Urk bezig met de voorbereiding van de revitalisering van het Westgat	Oude panden zijn gesloopt en ondernemers zijn gestart met upgraden van hun panden. In het 2 ^e kwartaal van 2019 wordt de herinrichting van het Westgat gerealiseerd.

Beleidsuitvoeringen	Status	3e kwartaal 2018		4e kwartaal 2018	
		% gereali-seerd	% gereali-seerd	% gereali-seerd	Proces-verloop
1. Project "Triangel" (onderdeel 1: Buitendijkse haven)	Gereed (2018)	75 %	100 %	100 %	
2. Project "Triangel" (onderdeel 2: Binnendijks haventerrein en grenscorrectie)	Gereed (2018)	85 %	100 %	100 %	
3. Project "Triangel" (onderdeel 4: Verkeersinfrastructuur)	Gereed (2018)	75 %	100 %	100 %	
4. Herontwikkeling 'Vuurbaak'	Gereed	95 %	100 %	100 %	
5. Visie herontwikkeling Wilhelminaschoollocatie	In uitvoering	50 %	70 %		
6. Herontwikkeling Westgat	In voorbereiding	60 %	80 %		
7. Ruimtelijk traject voor verplaatsing Boni	In uitvoering	80 %	80 %		
8. Ontwerp bestemmingsplan- locatie Havenmeesterwoning	Gereed	80 %	100 %		
9. Bestemmingsplan Bedrijventerrein fase 1 t/m 4	In voorbereiding	25 %	95 %		
10. Implementatie nieuwe Omgevingswet (loopt t/m 2021)	In uitvoering	15 %	20 %		
11. Nota grondbeleid / nota grondprijnsbeleid	In uitvoering	25 %	50 %		
12. Nota kostenverhaal – nota bovenwijkse voorzieningen	In uitvoering	50 %	50 %		
13. Verbetering openbaar vervoer (o.a. busstation)	In uitvoering	20 %	50 %		
14. Project nieuwe natuur	In voorbereiding	60 %	60 %		
15. Energieneutraal in 2030	In voorbereiding	10 %	10 %		

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

1. Er is een bezwaar tegen het provinciaal inpassingsplan gemaakt. De Raad van State is bezig met het bezwaar te beoordelen. Eind 2019 wordt de uitspraak verwacht.
2. Op 19 februari 2018 heeft de raad het college opgedragen de Arhi-procedure op te starten om te komen tot een grenscorrectie met de gemeente Noordoostpolder. Deze opdracht is uitgevoerd en afgerond. Er is een start gemaakt met de grondverwerving en verdere planvorming.
6. Er is meerdere keren overleg geweest met de pandeigenaren. Een algehele herontwikkeling blijkt niet financieel haalbaar. Uitgangspunt is gedeeltelijke herontwikkeling en revitalisering, waarbij gevelaanpassingen aan Westgat 9 tot met 19. Dit is in 2019 gereed.
7. Raad van State heeft geoordeeld dat het bestemmingsplan in tegenspraak is met het detailhandels- en structuurbeleid van de gemeente. Aan reparatie is gewerkt. In 2019 wordt een nieuw plan in procedure gebracht.
11. Door andere prioritering is er later dan gepland gestart. De nota wordt 1^e kwartaal 2019 afgerond.
12. Door andere prioritering is later dan gepland uitvoering gegeven. Deelnota Schokkerhoek is gereed.
13. Voor 1 januari 2019 moet er duidelijkheid zijn. Er is overlegd met de provincie en er zijn mogelijke locaties bekeken. Het OV-landschap wordt aangepast in 2019. De koers is verlegd naar twee opstapplaatsen, waaronder de Singel.
14. De randvoorwaarden zijn aangepast. Gemeente Urk legt het fietspad in zijn geheel aan in plaats van een bijdrage in het project van € 130.000.

2.4 LEEFOMGEVING

► WAT WILDEN WE BEREIKEN?

Samen met onze inwoners zorgen voor een goede kwaliteit van de openbare leefomgeving waardoor het prettig wonen, recreëren en werken is op Urk. Een veilige woon-, leef- en werkomgeving voor burgers.

Een gemeente met buurten en wijken die schoon en groen zijn, die veilig en heel blijven. Een goed ingerichte en goed beheerde openbare ruimte houdt Urk aantrekkelijk om in te wonen, te werken en te recreëren. We willen dat mensen zich op hun gemak voelen in ons dorp en in hun buurt. Het vergt een inspanning van iedereen in ons dorp om hieraan bij te dragen.

Koers en vaart houden

- De verkeersproblematiek in het Oude dorp is nog niet opgelost. De afronding van het door de gemeenteraad vastgestelde plan “*Verkeren in het oude dorp*” wacht nog op de realisatie van de verkeerscirculatie in het oude dorp, laad- en losplaatsen en regels voor vrachtwagens.
- Samen met inwoners en bedrijfsleven worden openbare ruimten ingericht en onderhouden.
- Versterking cultuurhistorische waarden en objecten.

Provinciaal beleid

- Benutting Flevolandse monumenten voor toerisme en recreatie (eenmalig € 0,15 miljoen in aanvulling op regulier budget Noordelijk Flevoland)
- Goed toegankelijk en betaalbaar openbaar vervoer
- Inzet gelden voor verkeer en vervoer (BDU)
- Goede kwaliteit fietspadennetwerk en aansluiting snelfietspaden Urk-Emmeloord-Kampen op het oude land

► WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Kernpunten	Wat gaan we daarvoor doen? Hoe gaan we het meten? (indicatoren)	Wat hebben we ervoor gedaan?
Renovatie (deel) palenscherp	In aansluiting op de restauratie van het Palenscherp nabij het Berechja College, Maranathakerk, tegenover het Hooiland en Pyramideweg/De Noord, is de insteek een gedeelte langs De Noord te vervangen.	Het palenscherp Singel en parkeerplaats Maranathakerk is opgeleverd en in gebruik genomen. In 2018 zijn voor het renoveren van de overige gedeelten in voorbereiding genomen: <ul style="list-style-type: none"> - Zuiderhoofd - in het verlengde van het Zuiderhoofd - t.p.v. gebouw Jeugdwerk - Waaiershoek - Schelpenhoek - t.p.v. bushalte De Noord - achter de brandweerkazerne.

Beleidsuitvoeringen	Status	3e kwartaal 2018		3e kwartaal 2018	
		% gereali-seerd	% gereali-seerd	% gereali-seerd	Proces-verloop
1. Renovatie (deel)palenscherp	In voorbereiding	20 %		70 %	
2. Parkeren en verkeren in het Oude dorp	In uitvoering	90 %		90 %	
3. Doorontwikkeling afvalinzamelingssysteem GEMAC	In uitvoering	40 %		75 %	
4. Visie ontwikkelen om inwoners en bedrijven te betrekken bij beheer en onderhoud leefomgeving	In uitvoering	75 %		75 %	
5. Evenementenbeleid actualiseren met als doel risicobeperking	In uitvoering	70 %		70 %	
6. Integraal beheerplan Openbare ruimte (IBOR)	Gereed	100 %		100 %	
7. Integraal veiligheidsprogramma (IVP) 2018-2019	In uitvoering	40 %		50 %	
8. Nota Duurzaamheid	In voorbereiding	30 %		50 %	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

2. Uitbreiding parkeerterrein Slikhoogte is gerealiseerd. De invoering van blauwe zone oude dorp is in gang gezet. De evaluatie van de blauwe zone is gestart.
3. Honderd kilo restafval per jaar, meer mag de Nederlander in 2020 gemiddeld niet produceren. Op die hoogte hebben Rijk en gemeenten de lat gelegd. Er is nog een hele weg te gaan om die doelstelling te halen. Gemeente Urk gaat zich intensiever inzetten op haar afvalbeleid om de doelstelling van het Rijk te behalen. Dit zal stapsgewijs gebeuren om het effect van de interventie te laten slagen.
In 2018 is de eerste stap gezet om het huidige afvalbeleid te herzien. De ambitie is om in het jaar 2019 het nieuwe grondstoffenplan van de gemeente Urk vastgesteld te hebben door de gemeenteraad. Dit zodat de eerste maatregelen uit dit plan in 2020 in werking zijn. De beoogde besluitvorming vindt uiterlijk in Q3 2019 plaats.
5. Het concept is gereed. Besluitvorming in 4^e kwartaal.
7. Het IVP 2018-2019 is vastgesteld en wordt in 2018/2019 uitgevoerd.
8. De gemeente Urk gaat niet meer uit van een duurzaamheidsvisie maar een plan van aanpak duurzaamheid/klimaat. Doel is uit te gaan van een realistische aanpak die gericht is op een praktische uitvoering.

2.5 ECONOMIE EN SAMENLEVING

► WAT WILDEN WE BEREIKEN?

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. Inwoners nemen actief deel aan activiteiten op het terrein van cultuur, educatie, sport en welzijnswerk.

Koers en vaart houden

- Vorm en inhoud geven aan de maritieme ambities en ontwikkelingen op Urk.
- Het steunen van een initiatief om te komen tot een private Maritieme Servicehaven bij Urk en in dat kader meewerken aan procedures en Vergunningstrajecten.
- Faciliteren en coördineren van visserijlobby, waarbij het primaat van de visserijlobby bij de sector zelf ligt. In dat kader periodiek overleg met de betrokken partijen om één vuist richting Brussel en Den Haag te kunnen maken.
- Nauw contact onderhouden met het bestaande bedrijfsleven en groeimogelijkheden en vraag naar bedrijventerreinen in kaart brengen.
- Toeristisch-recreatief beleid passend bij Urk.

Provinciaal beleid

- Benutten groenblauwe kracht Noordelijk Flevoland.
- Inzet Zuiderzeelijngelden koppelen aan grootschalige investeringen.
- Ontwikkeling Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland is een belangrijke kans. Bereidheid tot investeren in de provinciale infrastructuur ten behoeve van deze haven.
- Bijdrage aan sluis Kornwerderzand.

► WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Kernpunten	Wat gaan we daarvoor doen? Hoe gaan we het meten? (indicatoren)	Wat hebben we ervoor gedaan?
Haalbaarheid Buitendijkse haven (De politieke, planologische, juridische en financiële haalbaarheid van een buitendijkse haven bij Urk wordt in beeld gebracht.)	Plan van aanpak.	Het plan van aanpak (inclusief belangstellingsregistratie) is afgerond. Om de haven mogelijk te maken heeft de provincie in 2016 een planologisch juridisch kader opgesteld in de vorm van een Provinciaal inpassingsplan (PIP) met bijbehorend Milieueffectrapport (MER). Deze stukken zijn in juli 2017 gewijzigd vastgesteld door Provinciale Staten. Het PIP ligt nu bij de Raad van State in verband met een bezwaarprocedure.
Versterking Visserijketen	In overleg met bedrijfsleven kracht van het bedrijfsleven benutten. Samenwerken zoeken op bestuurlijk niveau met de andere Noorzeelanden t.a.v. visserijvraagstukken. Organiseren van een internationale visserijconferentie in 2018.	Visserijconferentie kon geen doorgang vinden. Er wordt nu met de andere visserijgemeenschappen in Nederland gezocht naar mogelijkheden om internationale verbinding te zoeken ten aanzien van vraagstukken innovatie en sociale ontwikkeling etc.
Versterking Maritiem Cluster	Samen met bedrijfsleven en onderwijsveld toekomstgericht nadenken.	Het ZZL project versterking Maritiem Cluster is nagenoeg afgerond. Momenteel wordt in het kader van de Regio Deal Noordelijk Flevoland bekeken op welke wijze verdere versterking kan plaatsvinden op het terrein van Innovatie, Talentontwikkeling en Fysiek.

Beleidsuitvoeringen	Status	3e kwartaal 2018		4e kwartaal 2018	
		% gereali-seerd	% gereali-seerd	% gereali-seerd	Proces-verloop
1. Visie Werklocaties Noordelijk Flevoland	Gereed	100 %		100 %	
2. Ontwikkeling Nautisch/Maritiem Centrum incl. visserijbelevingscentrum en Kenniscentrum Platvis	Doorgeschoven	%		%	
3. Versterking visserijketen	Gereed	100 %		100 %	
4. Sluis Kornwerderzand (aanvraag subsidie)	In uitvoering	90 %		90 %	
5. Leader-projecten	Continu	0 %		0 %	
6. De Parel van Flevoland – haven- en strandpaviljoen	In voorbereiding	60 %		60 %	
7. De Parel van Flevoland – bewegwijzering	In voorbereiding	60 %		60 %	
8. Herijking beleid gemeentelijke sportaccommodaties	In uitvoering	60 %		60 %	
9. Spin-off Floriade	Doorgeschoven	0 %		0 %	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

2. Door andere prioritering nog geen uitvoering aangegeven.
4. Gemeente Urk heeft middelen voor dit project toegezegd. Besluitvorming en realisatie hangt af van andere overheden.
5. Op dit moment zijn er nog (steeds) geen Leader-projecten vanuit Urk ingediend. Het principe van bottom-up betekent dat initiatieven uit de samenleving moeten komen die passen binnen het beleid van de gemeente Urk in verband met de cofinanciering die de gemeente Urk moet bijdragen. In 2018 was er een projectidee van Talma, waarvoor de gemeente Urk geen cofinanciering heeft verstrekt.
6. De realisatie van Havenpaviljoen en Strandkiosk is aanbesteed. De werkzaamheden vragen veel afstemming en integratie met wat nodig is voor de exploitatie van de haven. De verwachting is dat beide gebouwen voor de bouwvakvakantie van 2019 zijn gerealiseerd.
7. Het plan voor de bewegwijzering kost meer tijd dan voorzien. De digitale informatieborden langs de invalswegen vragen enorm veel meer tijd vanwege inpassing en het rekening houden met kabels en leidingen en waterschapsbelangen. De objectbewegwijzering is op hoofdlijnen uitgewerkt en wordt in het 2^e kwartaal van 2019 nader uitgewerkt met als doel dit te plaatsen zodra de havengebouwen zijn gerealiseerd.
9. Door andere prioritering nog geen uitvoering aangegeven.

2.6 FINANCIËN

► WAT WILDEN WE BEREIKEN?

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.

Koers en vaart houden

- Een sober financieel beleid
- Het uitvoeren van de afgesproken bezuinigingen
- Jaarlijks neemt de auditcommissie een programma uit de begroting door teneinde meer inzicht in de kosten en opbrengsten te krijgen.
- Beleidsgestuurde contractfinanciering met meetbare doelstellingen die periodiek worden geëvalueerd.
- Voor eenmalige of kortdurende activiteiten inzetten op (incidentele) projectsubsidies.

Provinciaal beleid

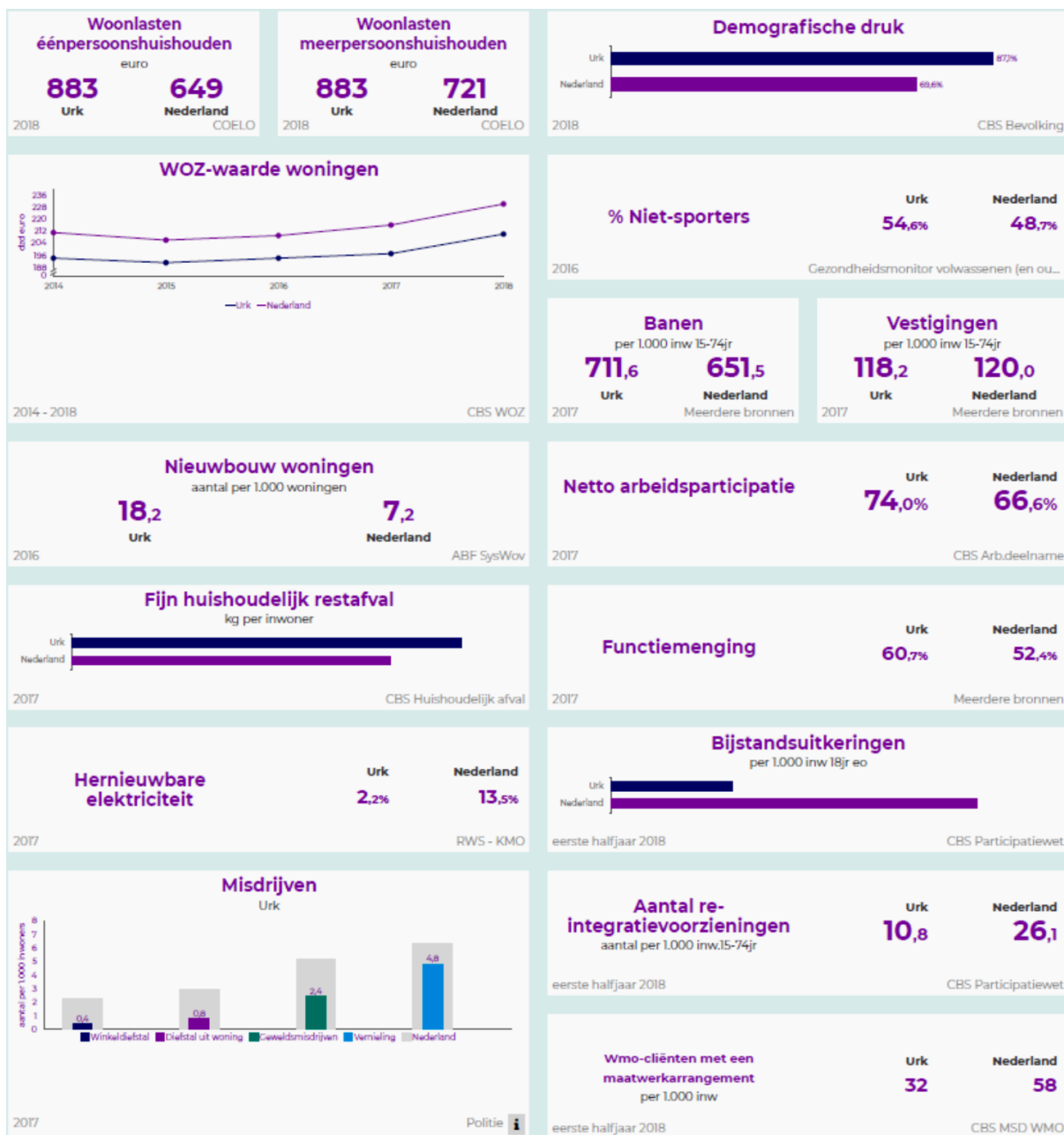
- Benutten van kansen die Europese fondsen voor Flevoland bieden
- Structureel en incidenteel geld coalitieakkoord 2015-2019

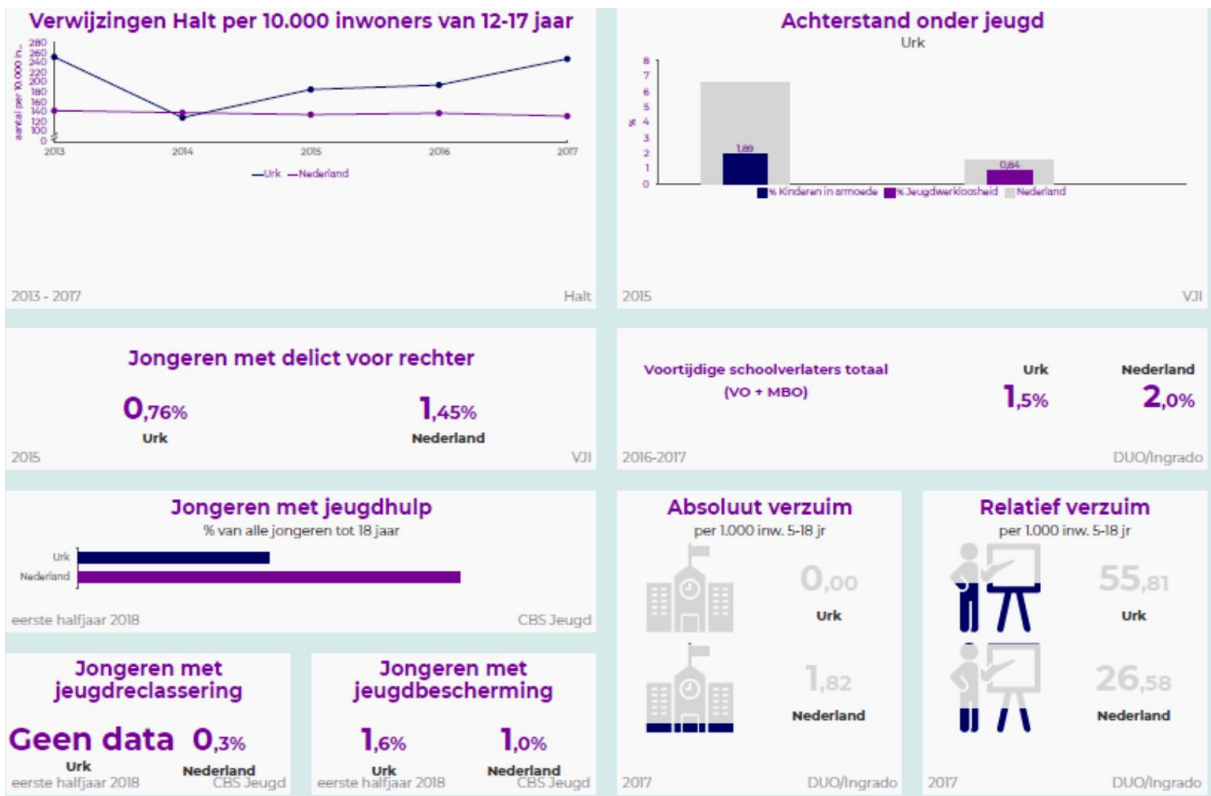
► WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Beleidsuitvoeringen	Status	3e kwartaal 2018		3e kwartaal 2018	
		% gereali-seerd	% gereali-seerd	% gereali-seerd	Proces-verloop
1. Uitvoering geven aan ombuigingstaakstelling	Gereed	100 %		100 %	
2. Uitvoering P&C cyclus	Gereed	100 %		100 %	

2.7 BELEIDSINDICATOREN BBV

Vanuit de regelgeving van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn gemeenten verplicht om een uniforme basisset beleidsindicatoren op te nemen in hun begroting en jaarstukken. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Dit biedt de mogelijkheid om een helder beeld te vormen van de beleidsresultaten van de gemeente Urk ten opzichte van de landelijke resultaten.





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

Weerstandsvermogen

Het **weerstandsvermogen** wordt als volgt gedefinieerd:

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

De **beschikbare weerstandscapaciteit** wordt gedefinieerd als:

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

Een **risico** kan worden ervaren als:

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

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

Nota beleidskaders risicomanagement en weerstandsvermogen

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

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

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

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

Inventarisatieschema	act. begroting 2018			rekening 2018		
	Beschikbare weerstandscapaciteit	Benodigde weerstandscapaciteit	Ratio	Beschikbare weerstandscapaciteit	Benodigde weerstandscapaciteit	Ratio
Incidenteel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	10.769	2.665	4,0	12.358	2.572	4,8
weerstandsvermogen grondexploitatie	3.900	2.946	1,3	6.163	3.115	2,0
Totaal	14.669	5.611	2,6	18.521	5.687	3,3
Structureel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	45,2	0	2,0	45,2	0	2,0

Het incidentele weerstandsvermogen van de algemene dienst is met een ratio van 4,8 **uitstekend**. Het incidentele weerstandsvermogen van de grondexploitatie is met 2,0 eveneens **uitstekend**. Het is verdedigbaar om als 'de nood aan de man is' de beschikbare weerstandscapaciteit van beide onderdelen bij elkaar te voegen. Wanneer beide ratio's worden samengevoegd komt de totale ratio uit op 3,1; hetgeen **uitstekend** is om de niet gekwantificeerde incidentele risico's van de gehele organisatie op te vangen.

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

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

Hieronder worden deze componenten nader beschouwd:

a. De algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst)

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst is van belang de hoogte van het vrije deel van de algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst). De geraamde stand per ultimo 2018 van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve, bedraagt € 4.081.416.

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

Deze bestemmingsreserves dienen ter jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende doeleinden. Vanuit dat oogpunt kunnen deze reserves dan ook worden meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst. Het niet bekleemde deel van de geraamde stand van deze specifieke bestemmingsreserves bedraagt per ultimo 2018: € 8.267.187 (2017: € 8.054.702).

c. De ruimte op de begroting

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

- Stelpost voor onvoorzien uitgaven;

In de begroting is voor dekking van onvoorzien uitgaven een structureel gelijkblijvende stelpost opgenomen van € 45.200 (vanaf 2019: € 157.000). Er zijn nog wel andere stelposten geraamd binnen de begroting. Deze stelposten zijn echter allemaal aangewezen voor specifieke doeleinden.

Structurele exploitatieruimte (meicirculaire gemeentefonds, 4.)

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

Omschrijving (excl. incidenteel)	Rekening 2014	Rekening 2015	Rekening 2016	Rekening 2017	Rekening 2018	Begr.actueel 2018
A. totaal structurele lasten	30.681.148	42.966.779	39.986.370	54.114.326	52.414.053	63.051.157
B. totaal structurele baten	35.257.862	45.462.688	46.389.618	58.403.662	59.018.405	62.569.914
C. totaal structurele toevoeging aan reserves	1.436.000	5.334.439	1.329.995	10.494.188	10.689.595	7.186.173
D. totaal structurele onttrekkingen aan reserves	1.604.000	3.098.902	631.274	8.139.621	6.120.379	8.135.373
E. totaal baten (na bestemming)	42.973.855	49.123.870	50.047.234	68.889.069	66.288.378	73.498.832
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	11,04%	0,53%	11,40%	2,81%	3,07%	0,64%

d. De onbenutte belastingcapaciteit

OZB

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

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

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

WOZ-waarde woningen	1.217.000.000	A
WOZ-waarde niet woningen, eigenaren en gebruikers samen	635.500.000	B
OZB-opbrengst o.b.v. totaal WOZ-waarde	4.073.422	C
Onderdekking reiniging/afvalstoffen	0	D
Onderdekking riolering	0	E
OZB-opbrengst gecorrigeerd voor onderdekking	4.073.422	F = C-D-E
Gewogen gemiddelde OZB-tarief	0,2199	= F/(A+B)*100

Het percentage voor toelating tot artikel 12 bedraagt 0,1949% voor het jaar 2018. Dit is dus 20% hoger dan het landelijk gewogen percentage van de gecorrigeerde WOZ-waarde. In het geval dat de artikel 12-status de gemeente valt te verwijten, blijft het altijd mogelijk om lopende het artikel 12-traject belastingvoorschriften op te leggen. In de regel tot de huidige grens van 140% van het gemiddelde tarief, maar in uitzonderingsgevallen wordt een hogere opslag niet op voorhand uitgesloten.

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

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

OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12	0.1949%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0.2199%
Vershil	-0.0250%
Onbenutte belastingcapaciteit	-462,899

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

e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is van belang de hoogte van het vrije deel van de reserve grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie). De geraamde stand per ultimo 2018 van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken, bedraagt € 6.163.000 (2017: € 4.611.003).

Recapitulatie

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

Weerstandscapaciteit algemene dienst:

- algemene reserve	4.081.400
- bestemmingsreserves, ter egalisatie van begrotingsposten	<u>8.276.200</u>
Totaal	<u>€ 12.357.600</u> (incidenteel)

- ruimte op de begroting (onvoorzien)	45.200
- onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	0
- onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten)	<u>0</u>
Totaal	<u>€ 45.200</u> (structureel)

Weerstandscapaciteit grondexploitatie:

- reserve grondzaken	<u>6.163.500</u>
Totaal	<u>€ 6.163.500</u> (incidenteel)

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

Risico-inventarisatie (berekening benodigde weerstandscapaciteit)

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

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

- Algemeen
- Concreet
- Specifiek

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

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

Algemene risico's

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

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

De volgende algemene risico's worden gesignaleerd:

- **Economische conjunctuur**

De economisch conjunctuur lijkt gunstig. Voorzichtigheid blijft geboden. Een langdurige recessie heeft gevolgen voor de gemeentebegroting. Met name aan de opbrengstenkant brengt dit risico's met zich mee. Te denken valt aan de lagere opbrengsten wegens: leges bouwactiviteiten, verhuur van gronden en gebouwen, etc.

- **Grondverkopen (grondexploitatie)**

Met betrekking tot risico inschatting van de grondverkopen in het kader van de grondexploitatie is een splitsing gemaakt tussen de werkelijke boekwaarde van de complexen van het voorafgaande jaar en de geplande uitgaven voor het komende jaar. Het eerste onderdeel is een vaststaand gegeven. Op basis hiervan is dit dan ook weergegeven bij de specifieke risico's. Het tweede onderdeel is een nog niet geheel vaststaand gegeven. De jaarschijf van de begroting is, op basis daarvan, dan ook weergegeven bij de algemene risico's (wordt beschouwd als een algemeen begrotingsrisico). Met betrekking tot de grondexploitatie kan worden meegedeeld dat deze goed loopt. Met het oog op de toekomst zijn op 4 oktober 2017 de gronden voor Schokkerhoek aangekocht voor € 15,6 miljoen. Verder kan nog worden meegedeeld dat alle exploitaties jaarlijks worden bijgesteld en dat eventuele verwachte verliezen op dat moment worden genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld).

- **Renteontwikkelingen**

Op dit moment zijn de rentetarieven erg laag. De gemeente loopt hier risico wanneer als gevolg van economische en monetaire ontwikkelingen de rente gaat stijgen. De door ons gehanteerde algemene rekenrente voor investeringen van 2,5 % is echter nog zonder meer goed te noemen.

Algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Op basis van de septembercirculaire komt de uitkering 2018 nadeliger uit dan gedacht bij de meicirculaire. Dit is een gevolg van neerwaartse bijstelling van het accres 2018 en uitname t.b.v. BTW compensatie fonds. Het accres 2018 is nadeliger, ten opzichte van de meicirculaire 2018 gaat er € 194 miljoen af. Als toelichting wordt gegeven dat dit komt door lagere rijksuitgaven. Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien in de meicirculaire 2018. Dat leidt thans tot een uitname van € 169 miljoen. Bij de meicirculaire 2019 volgt de afrekening.

- **Provinciaal beleid**

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

- **Decentralisaties**

Het integreerbare deel van de integratie-uitkering Sociaal domein (IUSD) is met ingang van 2019 opgenomen in de algemene uitkering en maakt daarmee ook deel uit van de trap-op-trap-af systematiek. Onder het integreerbare deel wordt verstaan:

- Wmo, alle onderdelen met uitzondering van Beschermd wonen;
- Jeugdhulp, alle onderdelen met uitzondering van Voogdij/18+;
- Participatie, onderdeel Re-integratie klassiek;
- Wmo, onderdeel Hulp bij het huishouden

De huidige verdeelmodellen zijn in 2019 zoveel mogelijk ongewijzigd worden overgeheveld naar de algemene uitkering. Een meer fundamentele herziening van de verdeelmodellen is op een later moment voorzien.

- EMU-norm
Bij overschrijding van de norm van 3% kan de minister boetes opleggen. Dit is gebaseerd op het voorstel inzake de Wet HOF. Op basis van het voorstel is de maatregel in 2014 ingevoerd. Een boete bij overschrijding van het plafond van het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten behoort tot de mogelijkheden.
- Organisatierisico's
De gemeente heeft op dit moment de volgende risico's verzekerd: aansprakelijkheid (wettelijk, bestuurders en werkgever), politiek molest, risico's bij de bouw, brand en storm (gebouwen en inventaris), het wagenpark, materieel buitendienst, transport kunst, ongevallen, verhaalswet ongevallen ambtenaren, rechtsbijstand, collegebescherming, computers, instrumenten/apparaten en fraude. De financiële gevolgen in het geval van kortstondige ziekte of ontslag van personeel kunnen niet verzekerd worden.
- Open einde regelingen
Door de economische ontwikkelingen kunnen aanspraken op verschillende regelingen toenemen. De uitgaven voor bijstand en minima kunnen daardoor stijgen. Bij de WMO blijkt het ook moeilijk te zijn om de uitgaven te voorspellen. De gemeente loopt hier financiële risico's. Voor de Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB), WMO en de WSW zijn inmiddels egalisereserves gevormd. Deze reserves kunnen tegenvallende resultaten gedurende een aantal jaren opvangen.
- Deelnemingen
Met betrekking tot het rendement uit deelnemingen (dividenduitkeringen) is in de begroting een realistisch saldo opgenomen. Verder kan nog worden vermeld dat de diverse opbrengsten "voorzichtig" zijn geraamd.
- Verbonden partijen (subsidies o.b.v. gemeenschappelijk regelingen)
In dit kader kan met name de werkvoorzieningstaak worden genoemd. Het Concern voor Werk is werkzaam op dit terrein. De werkvoorziening is de komende jaren geconfronteerd met grote rijkskortingen en ook de toekomst is niet rooskleurig. Als er tekorten gaan ontstaan, zal de gemeente daarvoor aangesproken worden. Om deze eventueel op te kunnen vangen is echter een egalisereserve gevormd. Deze reserve heeft per ultimo 2018 een saldo van € 996.877.
Risico's die van invloed kunnen zijn: de extra financiële risico's bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst bij invoering van de Wet Werk en Zekerheid. Onzekerheden als gevolg van bezuinigingen op de uitvoering van gemeentelijke opdrachten. Teruglopende marges ten gevolge van businessactiviteiten in markten die onder druk staan. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een afname van de huisvestingskosten. Het vormgeven van de transitie tot een social firm waar nieuwe revenuen worden beoogd. Het verwacht nettoresultaat over de jaren 2019 tot en met 2022 bedraagt respectievelijk - € 572K, - € 861K, - € 990K en - € 900K.
- Verbonden partijen (verstreckte geldleningen uit hoofde van de publieke taak)
In dit kader kunnen worden genoemd de verstreckte geldleningen aan de Stichting Sportaccommodatie Urk. M.b.t. de betalingsverplichtingen die voortvloeien uit langdurige overeenkomsten kan worden meegedeeld dat de termijnen automatisch worden geïncasseerd; daarbij is nog nooit sprake geweest van een betalingsachterstand. Verder kan nog worden meegedeeld dat er, ter meerdere zekerheid, het recht van eerste hypotheek is verstreckt op complexen woningen en de betreffende twee sporthallen. Bovendien wordt de financiële situatie van deze instellingen (zoals ook bij andere verbonden partijen het geval is) jaarlijks beoordeeld aan de hand van de financiële jaarstukken.
- Beheerplannen.
Op alle mogelijke gebieden zijn de afgelopen jaren beheerplannen gevormd. De dekking van de diverse beheerplannen is structureel afgedekt binnen de begroting. Op die gebieden is dus vrijwel geen risico meer te verwachten. Het laatste beheerplan betrof het beheerplan "gemeentelijke gebouwen".

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstandscapaciteit	Eventuele opmerkingen
Begrotingsomvang 2018 van Algemene dienst	€ 43.730.900	5%	€ 2.186.500	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 2018 van Grondexploitatie	€ 10.482.800	5%	€ 524.100	
Totaal incidenteel algemene dienst	€ 43.730.900		€ 2.186.500	
Totaal incidenteel grondexploitatie	€ 10.482.800		€ 524.100	

Concrete risico's

Tot concrete risico's worden risico's gerekend waarvan de omvang van de te verwachten verplichtingen redelijkerwijs zijn in te schatten. Voor concrete risico's worden bestemmingsreserves en voorzieningen ingesteld. De gemeente heeft bijvoorbeeld een reserve/voorziening ingesteld voor wethouderspensioenen en -wachtgelden.

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

Specifieke risico's

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Garantie geldleningen woningen particulieren	€ 173.200	5%	€ 8.700	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)	€ 252.900	5%	€ 12.600	Aan Stichting De Rots is, inzake de jeugdvoorziening, een garantie afgegeven tot een bedrag van € 273.400 (er is sprake van recht van 1 ^e hypotheek).
Garantie geldlening Stichting Ons Sporthuis	€ 67.000	5%	€ 3.400	Aan Stichting Ons Sporthuis is een garantie afgegeven tot een bedrag van € 80.000.
Huisvuil Centrale (publiek belang)	€ 4.974.700	5%	€ 248.700	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	€ 156.800	5%	€ 7.800	M.i.v. 1 januari 2012 worden er garantiestelling afgegeven i.p.v. verstrekkingen.
Berechja College	€ 1.185.000	5%	€ 59.300	Aan Berechja College is een garantie afgegeven voor een lening van € 1,5 miljoen. De lening wordt jaarlijks met € 125.000 afgelost. Verder staat de gemeente garant gedurende 5 jaar voor exploitatietekorten voor een bedrag van max. € 60.000 p/j.
Concern voor Werk (publiek belang)	€ 454.600	10%	€ 45.500	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	€ 7.264.200		€ 386.000	

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Boekwaarde diverse complexen grondexploitatie	€ 25.905.500	10%	€ 2.590.600	Dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen inclusief overige voorraden per ultimo 2019.
Totaal incidenteel grondexploitatie	€ 25.905.500		€ 2.590.600	

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

Nadere toelichting op deze beide onderdelen:

Algemene dienst

De grondslag voor de berekening van de totaal gekwantificeerde incidentele risico's vormt een bedrag van € 43.730.000. 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 € 2.186.500 (incidenteel) en nihil (structureel).

Grondexploitatie

De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de grondexploitatie bedraagt € 25.905.000 (dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen per ultimo 2018). Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 2.590.600 (incidenteel).

Bepaling weerstandsvermogen

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

- | | |
|---|--------------|
| 1. Incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst: | € 12.357.600 |
| 2. Incidentele weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie: | € 6.163.500 |
| 3. Structurele weerstandscapaciteit algemene dienst: | € 45.200 |

Benodigde weerstandscapaciteit

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

- | | | |
|---|------------------|-------------|
| 1. Incidentele risico's algemene dienst: | | |
| - algemene risico's | 2.186.500 | |
| - specifieke risico's | <u>386.000</u> | € 2.572.500 |
| 2. Incidentele risico's grondexploitatie: | | |
| - algemene risico's | 524.100 | |
| - specifieke risico's | <u>2.590.600</u> | € 3.114.700 |
| 3. Structurele risico's algemene dienst | | € 0 |

Financiële kengetallen

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

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

Kengetallen

De kengetallen en analyse geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. In oogschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie. De kengetallen BBV en andere financiële kengetallen vormen een belangrijk onderdeel van het model Interbestuurlijk Toezicht Financieel Toezicht (IBT FT). Het toezichtsdomein Financiën is één van de vijf domeinen waarbij de provincie het toezichthoudende gezag is. De kengetallen zijn in het IBT FT model ingedeeld in drie pijlers c.q. indicatoren: begrotings-, schuld- en weerstandspositie. In het overzicht op de volgende pagina zijn de uitkomsten van de kengetallen van iedere pijler over de jaren 2014 tot en met 2018 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 2014 tot en met 2018.

Pijlers 2014-2018

Gemeente Urk kent een begrotingspositie (pijler 1), die jaarlijks sluitend is. Ondanks dat de gemeente Urk moeilijke jaren achter de rug heeft, is het haar gelukt om haar financiële positie in 2017 en 2018 sterk te verbeteren. Aan de hand van 10 financiële regels houdt gemeente Urk haar financiële weerbaarheid op peil. Deze regels worden strak nageleefd en hebben hun waarde inmiddels bewezen. De afgelopen jaren is er fors geïnvesteerd in het voorzieningenniveau. Dit uit zich in een stijging van de woonlasten die boven de VNG-norm uitkomt. De afgelopen jaren bedragen de woonlasten 7 tot 21% boven het landelijk gemiddeld huishouden.

Vanuit het kengetal netto-schuldquote gekeken, is er een sterke verbetering van de schuldpositie (pijler 2) zichtbaar. De investeringen in 2016-2018, in het bijzonder de materiële vaste activa en voorraden, zijn gefinancierd met eigen middelen. Eind 2017/begin 2018 zijn de gronden Schokkerhoek aangekocht voor een bedrag van € 15,6 miljoen. Onder meer de grote omvang van grondverkoop hebben er aan bijgedragen dat de aangetrokken lening van € 25 miljoen niet ingezet hoefde te worden. De netto-schuldquote (minus verstrekte leningen) is in 2018 verder gedaald naar 69%.

De verwachting is dat er de tot en met het jaar 2022 voor ruim € 40 miljoen wordt geïnvesteerd. De netto-schuldquote zal de komende jaren (fors) toenemen. De verwachting is dat eind 2019/ 2020 weer leningen zullen worden aangetrokken, afhankelijk van het uitvoeringstempo van investeringen en de renteontwikkeling.

Het weerstandsvermogen (pijler 3) is in 2018 in alle opzichten goed te noemen. De ratio's van het weerstandsvermogen algemeen en grondexploitaties (2018: resp. 4,8 en 2,0) zijn uitstekend. De ratio van het structurele weerstandsvermogen bedraagt per 31 december 2018 2,0 en de verwachting is dat dit de komende jaren gehandhaafd blijft. Het incidenteel weerstandsvermogen van het concern en de grondexploitatie blijven de komende jaren goed. Beide laten een dalend verloop zien (zie begroting 2019). De verwachting is dat de grondexploitatie vanaf 2020 onder de gestelde norm van 1 komt. Het streven is dat de eerste kavels Schokkerhoek in 2022 worden verkocht.

De solvabiliteit (33%) van de gemeente Urk voldoet binnen de neutrale VNG-norm. Ten opzichte van vorig jaar is de solvabiliteit met 3% afgenomen. Wel is er sprake van een toename in balanstotaal (23%). Het kengetal grondexploitatie komt eind 2018 uit op 40%. Dit betekent dat de neutrale positie voorlopig in stand blijft.

FINANCIËLE KENGETALLEN

		gunstig	neutraal	ongunstig	rekening 2014	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	begroting 2018
PIJLER1: BEGROTING										
Woonlasten (mph) / woonlasten (mph) (landelijk gem.) (BBV)	%	< 95 %	> 95 % en < 105 %	> 105 %	107%	108%	112%	118%	121%	116%
Structurele exploitatie ruimte (na inzet reserves) (% baten) (BBV)	%	> 0 %	= 0 %	< 0 %	11,0%	0,5%	11,4%	2,8%	3,1%	0,1%
PIJLER 2: SCHULDPOSITIE										
EMU saldo (werkelijk versus referentiewaarde)	abs	> 0	€ 0 - € -1.518	< € - 1.518	3.206	-7.513	4.949	-5.136	1.230	-5.160
Netto-schuld quote (BBV)	%	< 90 %	> 90 % en < 130 %	> 130 %	145%	132%	79%	72%	70%	92%
Netto-schuld quote (minus verstrekte leningen (BBV)	%	< 90 %	> 90 % en < 130 %	> 130 %	103%	104%	72%	66%	64%	87%
Debt ratio (minus verstrekte leningen)	%	< 50 %	> 50 % en < 80 %	> 80 %	63%	64%	57%	52%	58%	64%
Netto schuld (minus verstrekte leningen) per inwoner (2016: gem. € 1.903)	abs	< € 2.000	€ 2.000 - € 2.400	> € 2.400	€ 2.127	€ 2.359	€ 1.699	€ 1.927	€ 1.861	€ 2.668
PIJLER 3; WEERSTANDSVERMOGEN										
Weerstandsvermogen algemeen (incidenteel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	1,6	1,5	4,1	4,6	4,8	3,7
Weerstandsvermogen grondexploitatie (incidenteel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	1,3	1,5	2,0	1,6	2,0	1,1
Weerstandsvermogen algemeen (structureel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	0,6	0,7	0,8	2,1	2,0	2,0
Solvabiliteit (BBV)	%	> 50 %	> 20 % en < 50 %	< 20 %	22%	22%	31%	36%	33%	29%
Grondexploitatie (BBV) (NIEGG + IEGG) / totale baten)) (BBV)	%	< 20 %	> 20 % en < 40 %	> 40 %	44%	30%	25%	37%	40%	42%

NB: in de kolom begroting 2018 zijn de actuele cijfers gehanteerd.

Toelichting kengetallen BBV (volgt)

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 in 2017 en 2018 sinds jaren onder de door VNG gestelde norm (resp. 72% en 69 %). In het geval de doorleningen worden afgetrokken komt de quote op 66 % (2017) en 64% (2018) uit. Hier dient wel in oogschouw te worden genomen dat de begrotingsomvang vanaf 2016 fors is toegenomen.

2. Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteit bedraagt over de jaren 2014-2015 22%, 2016 31%, 2017 36% en is in 2018 met 3% afgenomen. Voor het jaar 2018 betekent dat 33% van de balans uit eigen middelen bestaat. Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde factor. In de berekening volgens de VNG-norm worden naast de reserves ook de voorzieningen tot het eigen vermogen gerekend. De solvabiliteit bedraagt voor de jaren 2014 tot en met 2017 tussen 37 % - 48 % en in 2018 41 % volgens de berekening van de VNG.

3. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. De structurele exploitatieruimte van de gemeente Urk is voor de jaren 2014 tot en met 2018 positief.

4. Grondexploitatie

Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. Het kengetal laat in 2017 een negatieve ontwikkeling zien verwerving van nieuwe gronden. De forse toename in grondverkoop heeft er grotendeels voor gezorgd dat de geprognosticeerde 42% voor het jaar 2018 (begroting 2019) lager is uitgevallen (2018: 40%).

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

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

In het overzicht op de vorige pagina zijn de woonlasten in de jaren 2014 tot en met 2018 aangemerkt met de kleur oranje. Uitgaande van de berekeningswijze woonlasten per inwoner komt gemeente Urk namelijk lager uit de gemiddelde woonlasten per inwoner van Nederland. Urk wijkt af met haar woonbezetting ten opzichte van gemiddeld Nederlands huishouden (verhouding 3,4:2,4).

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

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

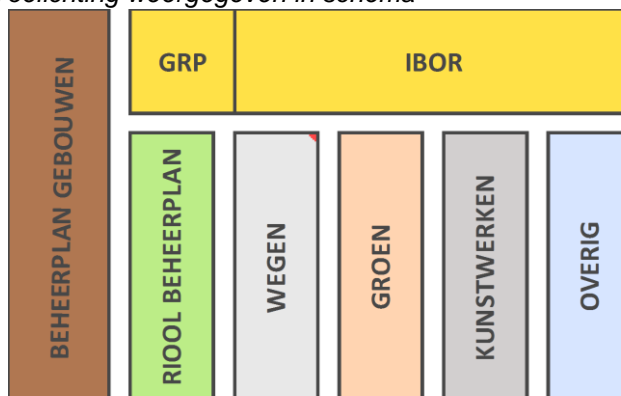
De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het onderhoudsniveau en de (jaarlijkse) lasten. De lasten vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke begroting. Het opstellen van (actuele) beheerplannen op het terrein van de kapitaalgoederen is een van de belangrijkste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

Beleidsdocumenten

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

Toelichting op tabel:

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

Toelichting weergegeven in schema

Beeldkwaliteit 2018

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

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

Voor een aantal beheeronderdelen zijn de meetresultaten zelfs hoger dan de vastgestelde kwaliteit, zoals civiele kunstwerken, zwerfafval en graffiti. Uitzondering is het Oude dorp waar de ambitie niet wordt behaald op de meeste beheercategorieën. De volgende kaart en tabel geeft per gebied en per beheercategorie de gemiddelde resultaten weer van alle metingen uit 2018.

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

Betekenis afkortingen

Amb. = ambitieniveau uit beleidsplan IBOR

Met. = meetresultaten van alle metingen uit 2018

Rood = onder niveau

Groen = boven niveau



Het beheren op kwaliteiten is een hele andere aanpak dan de methodiek dan die we gewend waren. Het is daarom zoeken naar de juiste wijze van beheren om de gewenste kwaliteit te borgen. Het is een illusie om het in een jaar onder de knie te hebben. In 2019 gaan we verder met het optimaliseren van het beheer om het verschil tussen gewenste kwaliteit en werkelijke kwaliteit te verkleinen.

Zeker in het oude dorp is het lastig om de gewenste A kwaliteit te realiseren. Dit heeft te maken met de authentieke inrichting van het oude dorp. Denk dan aan de beeldbepalende bomen die zorgen voor wortelopdruk in de straat. Voor het goede moeten de bomen meer ruimte krijgen, maar die ruimte is er niet.

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

Resultaat kwaliteit gestuurd beheer 2018:

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

Kerncijfers per 31-12-2018

Kapitaal-goederen	Objecten	Situatie 31-12-2017	Situatie 31-12-2018
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	84.5 km	87.5 km
	Weg buiten de bebouwde kom	3,5 km	3,5 km
	Wegennet geasfalteerd	120.548 m2	150.000 m2
	Wegennet elementenverharding	926.550 m2	950.000 m2
	Lichtmasten	3.917 stuks	4.077 stuks
Riolering	Rioolaansluitingen	7.080 stuks	7.460 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	140 km	140 km
	Tussen en eindgemalen	14 stuks	12 stuks
	Drukgemalen	10 stuks	13 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers		
Groen	Plantsoenen	1.973 are	2.434 are
	Gras	10.516 are	7.099
	Bomen	5.990 stuks	5.990 stuks
	Openbare speelplaatsen en -plekken (speeltoestellen)	341 stuks	341 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis	1	1
	Gemeentelijke gebouwen (brandweer, museum e.a.)	23	23
	Onderwijsgebouwen	14	14
	Binnensportaccommodaties (gymzalen/sporthallen)	2	2
	Peuterspeelzaal en kinderdagverblijven	2	2
	Bedrijfsruimten	1	1
	Woningen	3	2
Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	23 stuks	23 stuks

Verklaring aanpassing cijfers

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

Areaaluitbreidingen

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

Korte toelichting op de verplichte onderdelen

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

Wegen

Het Wegenbeheersplan (rehabilitatie) gemeente Urk is bij raadsbesluit op 19 september 2002 vastgesteld en in 2008 geactualiseerd. Dit plan laat zien welke maatregelen er nodig zijn om de kwaliteit van de verhardingen in de gemeente Urk te waarborgen en te verbeteren. Met dit plan zijn de financiële middelen geborgd. In 2019 wordt gestart met het actualiseren van het wegenbeleidsplan en het wegenbeheerplan.

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

Riolering

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

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

Stedelijke Water

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

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

De afspraken hierover zijn vastgelegd in het Gemeentelijk Rioleringsplan.

Groen

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























Jaarlijks wordt het openbaar groen onderhouden volgens het beleidsplan IBOR. Dit jaar voor het eerst 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. Het gebouwenbestand van de gemeente Urk omvat momenteel 46 objecten.

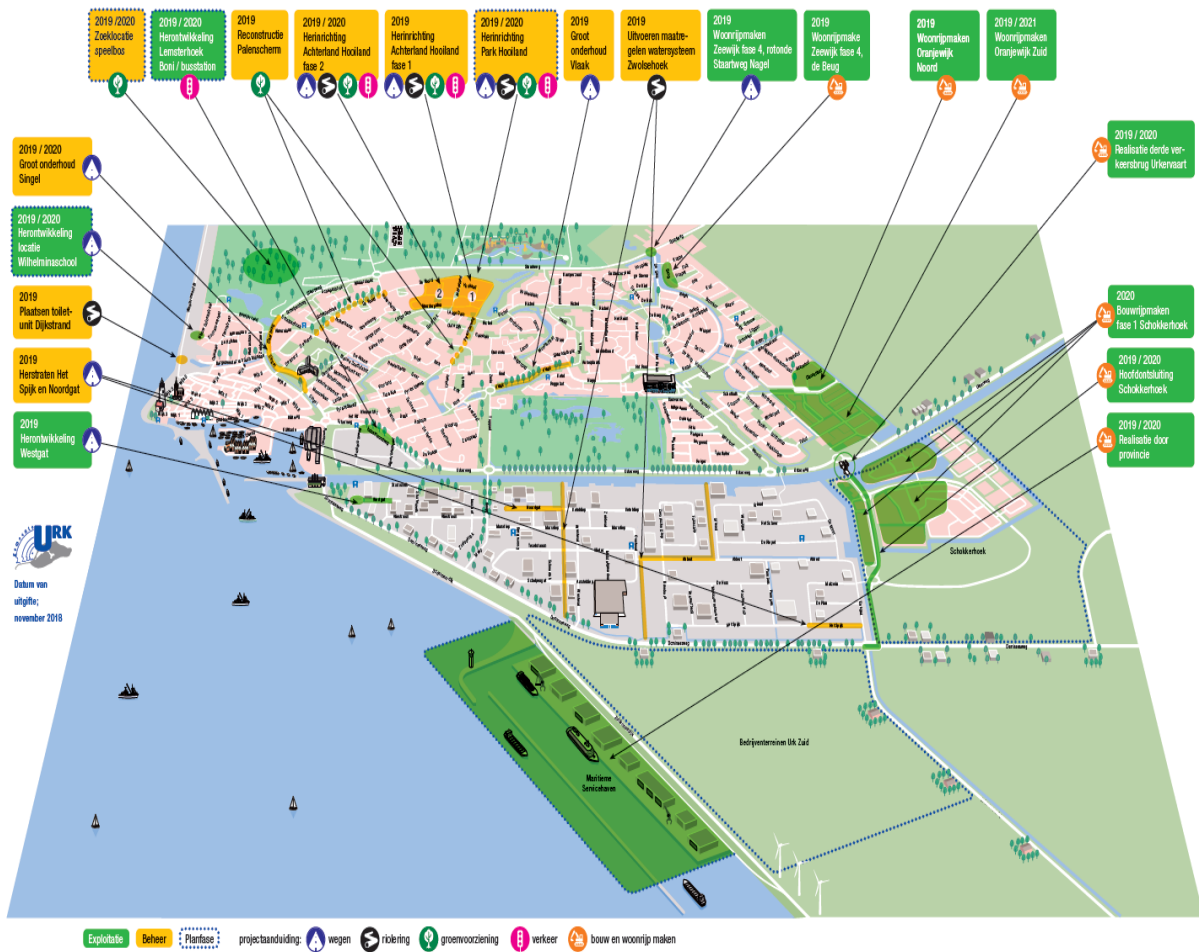
Opmerking: ten behoeve van herontwikkeling Westgat zijn in 2018 de nummers 7 t/m 10 aangekocht. In voorgaande jaren waren de nummers 2a t/m 6 al aangekocht. In september 2018 is de gehele bouwstrook 2a t/m 10 gesloopt. Net als Nijverheidspad 4 (voormalig timmerschuur van H. ten Napel).

Planning werkzaamheden 2018

Omschrijving werkzaamheden		Geprognoseerd	Status	% gereealiseerd	Voortgangskleur
Ad. 1 Wegen					
Herstraten	Voorland e.o.	2018	Gereed	100%	
Groot onderhoud	Vlaak (gedeelte Nagel-Staartweg)	2018	Gereed	100%	
Groot onderhoud	Singel (gedeelte Jachin Boaz)	2018	In voorbereiding	10%	
Reconstructie	Westgat	2018	Gereed	100%	
Herstraten	Achterland & Hooiland	2018	In uitvoering	30%	
Rotonde	Toppad-Vlaak-Rotholm	2018	Gereed	100%	
Fietspaden	Westermeerdijk (op-/afritten)	2018	Gereed	100%	
Ad 2. Openbare verlichting					
Vervanging verlichting	Diverse straten	2018	Gereed	100%	
Ad 3. Riolering					
Herinrichting incl. vervanging riolering	Akkers, Rotholm, Reede	2018	Gereed	100%	
Rioolvervanging op basis van inspectie	Diverse locaties	2018	Gereed	100%	
Rioolreiniging en inspectie	Omgeving Natuurwijk en Polderwijk	2018	Gereed	100%	
Rioleringsmaatregelen Industrieterrein Zwolsehoek	Diverse locaties	2018	In voorbereiding	25%	
Ad 4. Waterlossingen					
Regulier onderhoud	Conform maatwerkovereenkomst.	2018	Continue	100%	
Ad 5. Openbaar groen					
Regulier onderhoud		2018	Continue	100%	
Ad 6. Sportvelden					
Regulier onderhoud		2018	Continue	100%	
Ad 7. Zwembad					
Regulier onderhoud		2018	Continue	100%	
Ad 8. Kunstwerken					
Regulier onderhoud		2018	Continue	100%	
Ad 9. Havengebied					
Vervanging 2.500 meter wrijfgording		2018	Gereed	100%	
Vervanging 400 meter wrijfstijl		2018	Gereed	100%	
Ad 10. Speelvoorzieningen					
Regulier onderhoud		2018	Continue	100%	
Ad 11. ICT					
Vervanging back-office applicaties		2018	in uitvoering	100%	
Ad 12. Gebouwen					
Regulier onderhoud		2018	Continue	100%	
Ad 13. Machines en voertuigen					
Geen of mutaties met beperkte omvang.		2018			
Ad 14. Begraafplaatsen					
Geen of mutaties met beperkte omvang.		2018	Continue		
Ad 15. Meubilair					
Geen of mutaties met beperkte omvang.		2018	Continue		

Legenda procesverloop:

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



Financieel overzicht beheer

Beheer openbare ruimte en kapitaalgoedren	begroting actueel 2018 *)	werkelijk t/m 31-3-2018	t/m 30-9- 2018	rekening 2018
2a. Openbare verlichting (vervanging)	62.408	0	56.122	55.322
2b. Openbare verlichting (onderhoud en energiekosten)	173.705	-23.118	31.787	141.961
3b. Riolering (regulier)	467.190	58.088	249.688	309.328
4b. Waterlossingen (regulier; schouwen/maaien))	39.541	6.469	10.353	34.262
6a. Sportvelden (renovatie velden)		0		0
6b. Sportvelden (regulier derdenbudgetten)	51.678	19.916	51.459	58.056
7a. Zwembad (vervanging)	16.454	0	5.775	16.311
7b. Zwembad (reguliere onderhoudsbudgetten)	261.381	110.994	205.938	251.150
8a. Kunstobjecten	0	0	0	0
9b. Haven periodiek onderhoud	126.443	42.347	104.593	110.381
9d. Haven (structureel onderhoud; bedrijfsmatig)	13.000	-1.907	9.277	20.236
9e. Haven (structureel onderhoud; recreatief)	89.902	31.461	94.237	108.637
11a. ICT (periodieke vervangingen)	105.800	5.676	59.641	123.658
11b. ICT (vervangingsinvesteringen)		0		
12a. Gebouwen (periodiek onderhoud)	102.233	65.795	133.132	112.838
13. Machines en voertuigen (vervanging materieel)	84.837	0	65.496	82.551
13a. Machines en voertuigen (vervangingsinvesteringen)	162.180	838	163.612	163.612
14. Begraafplaatsen	45.502	18.943	46.102	49.110
15. Meubilair (periodieke vervangingen)	32.692	7.316	32.692	32.692
16b. Kunstwerken / bruggen (regulier)	63.144	-6.873	56.554	56.554
	1.898.091	335.945	1.376.460	1.726.659

*) wordt ieder rapportagemoment aangepast.

IBOR budgetten

Veiligheid Openbare Ruimte	74.930		74.886	74.886
Onderhoud wegen en pleinen	450.483		292.558	427.469
Openbare Verlichting	95.415		62.427	99.834
Straatvegen	90.421		79.320	90.303
IBOR Kunstw(bruggen)	19.081		10.869	12.767
Schouw,MaaiWatrg	24.686		11.418	21.651
OvVrz.GroenRecr	50.000		19.705	19.726
Openbaar Groen	535.410		454.007	532.866
Ob GroenRei/Rio	81.581		81.582	92.254
Speelt.en weide	6.078		51.588	30.968
Speelt. Meub.	6.950		3.663	0
Totaal IBOR	1.435.034		1.142.021	1.402.723

Toelichting

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

- 2b Onderschrijding is gevolg van afrekening energie 2016 en 2017. Bij actuele begroting en rekening is ook het IBOR budget OV betrokken! Vandaar het grote verschil met 1e en 3e kwartaal
- 3b reparaties, inspectie en onderhoud
- 6a geen renovatie in 2018
- 7a gebaseerd op geactualiseerd beheerplan; betreft voornamelijk inspectieonderhoud
- 8a. Naast reinigingsonderhoud staat vervanging van betonnen delen hekwerk oude begraafplaats ook op de planning
- 9d. extra: Juridische kosten voor verkoop havenmeesterswoning
- 9e. extra: huur sanitair; registratiesysteem (inc);
- 11a In beheerplan ook opgenomen uit IBP: websitevervanging, firewall, webcare, G-plan Afspraken en E-facturering
- 11b. geen investeringen
- 13. een aantal vervangingen zijn doorgeschoven
- 25. 3x Pickup IvDaily Aut

Inleiding

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

Treasurystatuut

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

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

Algemene ontwikkelingen en externe invloeden

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

Financiering lang

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2014	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	begroting 2018
Vaste activa en Grex voorraden	91.836	95.485	79.554	89.773	91.699	96.864
Fin.behoefte(A)	91.836	95.485	79.554	89.773	91.699	96.864
Eigen vermogen en voorzieningen	31.540	34.195	39.887	46.078	48.591	37.678
Vaste schulden (> 1 jaar)	64.887	67.355	53.489	47.528	67.686	65.737
Fin.middelen(B)	96.427	101.550	93.375	93.606	116.277	103.415
Fin.saldo(A-B)	4.591	6.064	13.821	3.833	24.578	6.551

Tekort(-); Overschot(+)

Bij de jaarrekening 2018 is sprake van een aanzienlijk financieringsoverschot. Bij de begroting was dit overschot veel lager. Het verschil is het gevolg van de aangetrokken lening ad € 25 miljoen en investeringsbesluiten die nog geheel of gedeeltelijk moeten worden uitgevoerd. Het betreft met name Grex-uitgaven (nieuwe Oranjewijk) en enkele andere grote investeringen (o.a. riolering, onderwijs en investeringskrediet).

De verwachting is dat eind 2019/begin 2020 weer leningen zullen worden aangetrokken, afhankelijk van het uitvoeringstempo van investeringen en de renteontwikkeling.

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

Leningen (x € 1.000)	rekening 2014	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	begroting 2018
Stand per 1 januari	64.374	64.887	67.355	53.489	47.528	47.528
Nieuwe leningen	8.000	10.000	0	0	25.000	25.000
Reguliere aflossingen	-7.488	-7.531	-7.076	-5.961	-4.842	-6.791
Vervroegde aflossingen			-6.791	0		
Gemiddelde rentepercentage	3,6%	3,4%	3,0%	3,0%	2,5%	3,0%
Stand per 31 december	64.887	67.355	53.489	47.528	67.686	65.737

Van belang is dat het verloop van de leningenportefeuille van de gemeente Urk in lijn loopt met de looptijden van de investeringen. Per 31 december 2018 bedraagt de totale activa € 84,6 miljoen. Hiervoor is € 64,3 miljoen aan lang vreemd vermogen aangetrokken ter financiering van de activa. Het restant ad € 3,3 miljoen is doorgeleend aan derden. Onderstaande tabel laat de verhouding activa versus langlopende schulden zien.

Restant looptijd	Totale vaste activa	Lang vreemd vermogen	Vershil
Onbepaalde tijd	€ 5.959		€ 5.959
41-50 jaar	€ 20.872		€ 20.872
21- 40 jaar	€ 25.808	€ 25.000	€ 808
11- 20 jaar	€ 5.714	€ 1.467	€ 4.247
6 - 10 jaar	€ 24.601	€ 19.948	€ 4.653
1-5 jaar	€ 1.711	€ 17.918	€ -16.207
Totaal	€ 84.665	€ 64.333	€ 20.332

De komende vijf jaar moet er € 17,9 miljoen worden afgelost. Hier staat € 1,7 miljoen aan activa tegenover. Met het aantrekken van een langlopende lening begin 2018 zijn de looptijden 21-40 jaar van de vaste activa en LVV dichterbij elkaar toegekomen.

Machtigingsbesluit

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

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)

Een belangrijk instrument in de regelgeving is de zogenaamde kasgeldlimiet. Dit instrument is in het leven geroepen om de omvang van de kortlopende financieringsmiddelen te kunnen bewaken. De kasgeldlimiet voor 2018 bedraagt € 5.103.000 (8,5 % van het begrotingstotaal ad. € 60.041.000). Over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie, in relatie tot de kasgeldlimiet, wordt per kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. De rapportages van de laatste vier kwartalen bevonden zich (ruim) onder de kasgeldlimiet, hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2014	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	begroting 2018
Grondslag = omvang begroting per 1-1	40.564	45.484	47.777	59.791	60.041	63.964
Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %) in bedrag	3.448	3.866	4.061	5.082	5.103	5.437
<i>Toets kasgeldlimiet</i>						
totaal netto vlottende schuld***	-5.018	-6.259	-15.070	-4.150	-25.388	-6.551
toegestane kasgeldlimiet	3.448	3.866	4.061	5.082	5.103	5.437
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	8.466	10.125	19.131	9.233	30.491	11.988

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

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

De renterisiconorm voor 2018 bedraagt € 12.008.000, te weten 20 % van het begrotingstotaal ad. € 60.041.000. Met betrekking tot de ontwikkeling van onze leningen (jaarlijkse aflossingsverplichtingen) ten opzichte van deze norm kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1.000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2014	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	begroting 2018
Grondslag = omvang begroting per 1-1	40.564	45.484	47.777	59.791	60.041	63.964
<i>Toetsing renterisiconorm</i>						
Renterisiconorm (20 %)	8.113	9.097	9.555	11.958	12.008	12.793
Renterisico op vaste schuld (aflossingen *)	7.488	7.531	7.076	5.961	4.842	6.791
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	625	1.565	2.480	5.997	7.166	6.002

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

Financiering kort (kasbeheer)

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

Ontwikkeling liquiditeit

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

> 4 ^e kwartaal 2017:	€ 6.900
> 1 ^e kwartaal 2018:	€ 27.500
> 2 ^e kwartaal 2018:	€ 33.600
> 3 ^e kwartaal 2018:	€ 33.200
> 4 ^e kwartaal 2018:	€ 30.300

Uit het overzicht kan worden opgemaakt dat (op rekening basis) sprake is van een behoorlijke ruimte in de liquiditeit. De verwachting is dat deze ruimte in de loop van 2019 afnemen als gevolg van de voortgang

van investeringen in het kader van onderwijs, riolering, investeringskrediet en grondexploitatiecomplexen. De positieve liquiditeit en lage rentepercentages hebben een positieve invloed op het resultaat van de kostenplaats Rentekosten.

Crediteurenbeheer

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

Omschrijving	2014	2015	2016	2017	2018
Aantal inkoopfacturen	6.240	6.907	6.813	7.644	7.990

Kredietrisico

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2014	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	begroting 2018
Hypothecaire leningen ambtenaren	655	566	111	21	11	11
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	578	444	463	429	343	350
Stichting Sportaccommodatie Urk	3.628	3.552	3.473	3.390	3.303	3.314
Christelijke Woonstichting Patrimonium	12.866	9.161	0	0	0	0
Totaal	17.727	13.723	4.047	3.840	3.658	3.675

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

Gebruikte rentepercentages

Vanaf 2008 is bij de vaststelling van de Kadernota 2007 besloten aan reserves geen rente meer toe te voegen, behalve aan zeer beperkt aantal specifieke reserves. In de Nota reserves en voorzieningen (actualisatie 2008-2009), vastgesteld in de raadsvergadering van januari 2009, is dit beleid bekrachtigd. Binnen onze gemeente worden investeringen doorbelast met het bij de begrotingsrichtlijnen vastgestelde rentepercentage. Tot en met 2015 bedroeg het percentage 5% en in jaar 2016 4% en 2017 3%. Voor 2018 e.v. jaren is percentage verder verlaagd naar 2,5 %.

Het beleid is erop gericht dat het investeringsrente percentage pas wordt gewijzigd als zich in de markt een aanzienlijke wijziging (hoger of lager) heeft voorgedaan en het zich laat aanzien dat deze wijziging structureel is. Verder wordt, ten opzichte van de marktpercentages, een voorzichtige marge gehanteerd. Naast het hier vermelde "algemene" percentage zijn er ook nog "specifieke" percentages. Deze laatste percentages worden (individueel) gehanteerd in specifieke gevallen en worden bij het betreffende raadsbesluit (begrotingswijziging) vastgesteld. Ook voor de investeringen van de grondexploitatie geldt een afzonderlijk percentage (2,6%). Voor het complex Schokkerhoek is projectfinanciering van toepassing (1,33%).

Inleiding

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

Informatievoorziening / ICT

Er is de afgelopen periode hard gewerkt aan het project voor implementatie van zaakgericht werken. Ondersteunende applicaties hierbij zijn iZaakSuite en iDocumenten. Op basis van de business case zaakgericht werken wordt de organisatie voorbereid op een veranderende werkwijze. Naast de technische implementatie wordt veel aandacht geschonken aan de impact die de veranderende werkwijze heeft voor de medewerkers en de verschillende werkprocessen.

Alles staat in het teken om in het vierde kwartaal van 2018 live te gaan met fase I van het zaakgericht werken. Een fase waarin zo veel mogelijk werkprocessen op een nieuwe wijze afgehandeld gaan worden. Ondertussen wordt ook al gewerkt aan een doorontwikkeling van het zaakgericht werken (fase II) waarin taak specifieke applicaties gekoppeld gaan worden aan iZaakSuite.

Zaakgericht werken levert een bijdrage aan de elektronische dienstverlening. Voorbereid wordt dat burgers en bedrijven de voortgang van de afhandeling van hun aangevraagde producten en diensten kunnen volgen.

Daarbij is een eigentijdse website van belang en recent is opdracht gegeven tot vernieuwing van de huidige website. Parallel daaraan wordt gekeken naar een vernieuwing van de PIP – de persoonlijke internetpagina en is een verbeterde inrichting van het klant contact centrum in voorbereiding.

Mijn Overheid Berichtenbox is operationeel en voorziet in een behoefte wanneer burgers berichten van de overheid digitaal willen ontvangen. Op dit moment is het toepasbaar voor berichten over belastingen, woz, debiteurenbeheer en het sociaal domein (beperkt).

Ook rondom applicaties, zoals iOverlijden / iBegraafplaatsen / iBurgerzaken werden implementatiewerkzaamheden uitgevoerd. Ook deze applicaties leveren belangrijke bijdragen aan de elektronische dienstverlening aan zowel burgers en bedrijven. Deze werkzaamheden zijn grotendeels gereed.

De basisregistratie adressen en gebouwen dient aangepast te worden omdat wet- en regelgeving is gewijzigd. Om hieraan te kunnen voldoen is een nieuwe applicatie voorzien, genaamd iObjecten. Voorbereiding voor deze implementatie is gestart en zal voor het einde van 2018 afgerond zijn.

De gemeente beschikt over een applicatie CIR/COO. Deze applicatie voorziet in integrale raadpleeg opties en operationele overzichten. Zowel geografisch als administratief raadplegen van adressen, bedrijfsgegevens, personen, panden en verblijfsobjecten is mogelijk en er kunnen ‘eigen overzichten’ geconfigureerd worden, analyses uitgevoerd worden enzovoorts. De applicatie wordt voorbereid om op een bredere schaal ingezet te worden binnen de gemeentelijke organisatie.

De wijziging en uitbreiding van audio- en visuele middelen voor de raadzaal, B&W- en commissie-kamer en diverse spreekkamers zijn opgeleverd en enige uniformiteit in het beheer en gebruik is gerealiseerd. Aanvullend is een voorziening ingericht om de notulering van raad- en commissievergaderingen te vereenvoudigen door videonotulen. Zoeken op onderwerp, spreker of partij is heel gemakkelijk.

Vanwege de snelle ontwikkelingen op het gebied van gemeentelijke informatievoorziening is het Informatie Beleidsplan 2017-2020 toe aan een herijking. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart.

Sinds 25 mei 2018 geldt de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). De aanwijzing van een Functionaris Gegevensbescherming, het opstellen van privacybeleid, het inrichten van een

verwerkingsregister zijn onderwerpen die inmiddels uitgevoerd zijn en aandacht wordt nog geschonken aan de verdere inrichting van de beheerfase.

Informatiebeveiliging

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

Inkoop en aanbestedingen

Begin 2018 is er een inkoopjaarplan opgesteld. Dit plan staat in het teken van 'het verder bouwen aan de professionele inkoopfunctie van de gemeente Urk', met als doel om zo doelgericht en doelmatig mogelijk in te kopen.

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

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

Naast bovengenoemde is er een rechtmatigheidstoets gedaan op basis van de halfjaarlijkse uitgaven in 2018 en de huidige wet- en regelgeving.

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

Doelmatigheid en doeltreffendheid

Artikel 213a van de gemeentewet verplicht het college tot het periodiek verrichten van onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur. De werkwijze van deze onderzoeken is geregeld in de verordening 213a. In 2017 is een vervolg gegeven aan het onderzoek Begraafplaatsen. De raad heeft op 16 februari 2017 het nieuwe beleid vastgesteld. In 2018 heeft er geen onderzoek plaatsgevonden.

Personeel en organisatie

Doorontwikkeling

De doorontwikkeling is een continue proces. In het afgelopen jaar zijn vier werkconferenties uitgevoerd, te weten:

- *Samen regelmatig het net ophalen voor een goede (ont)vangst' (Feedback geven en ontvangen)*
- *'Samen de mazen van het net verkennen en het net boeten' (integriteit)*
- *Samen optrekken als een school vissen is een functionele verbinding' (Vertrouwen in en met elkaar)*
- *'De Urker poolster en de naald van ons persoonlijke kompas' (Maken van persoonlijk werkplan)*

Alle medewerkers zijn getraind in het klantvriendelijk schrijven van brieven, college- en raadsvoorstellen. Regelmatig worden veegroundes gehouden voor nieuwe en tijdelijke medewerkers. Een aantal medewerkers is aangewezen als schrijfcoach. Zij zijn getraind in het begeleiden van medewerkers in het schrijfproces.

Binnen regionaal verband werken we aan een programma voor het cultuurtraject als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Van medewerkers verwachten we een passende manier van werken. Het te ontwikkelen programma is gericht op deze manier van werken. Daarbij zoeken we aansluiting bij de behoefte van de medewerker zelf.

Het programma Zaakgericht werken is sinds 8 november operationeel. Alle medewerkers zijn in het gebruik hiervan getraind. Het gehele interne besluitvormingsproces is hiermee gedigitaliseerd. De komende periode gebruiken we om dit proces nog verder te optimaliseren.

Vacature directeur/gemeentesecretaris

Herman Zwart is per 1 september 2018 benoemd in de functie van directeur/gemeentesecretaris.

Vacatures

Het afgelopen kalenderjaar hebben we een diverse vacatures opengesteld. De situatie op de arbeidsmarkt is zodanig dat het steeds moeilijker wordt geschikte kandidaten te benoemen. Daarom hebben we een aantal keer geen geschikte kandidaat kunnen benoemen. Dit maakt dat we een aantal functies op een andere creatieve manier hebben moeten invullen. Daarvoor zijn afspraken gemaakt met die kandidaten en het bureau waarvan zij worden ingeleend. De intentie van alle partijen is om deze kandidaten, na gebleken geschiktheid, na een jaar in dienst van de gemeente Urk te nemen en kosteloos over te nemen.

Een aantal vacatures hebben we opnieuw moeten openstellen. Ook dan is het niet gelukt om alle vacatures met kwalitatief goede kandidaten in te vullen. Het gevolg daarvan is dat we voor bepaalde functies externe medewerkers moeten inhuren.

Arbeidsmarktcommunicatie

Zoals hiervoor al is aangegeven blijkt het steeds weer dat het bij vacatures moeilijk is om de vereiste kwaliteit aan te trekken. Het werven van nieuwe medewerkers vraagt om een eigentijdse manier van werken. We hebben daarom onze uitingen aangepast aan de huidige manier van werven. Ook gebruiken we steeds meer de digitale mogelijkheden. De krapte op de arbeidsmarkt dwingt ons nog creatiever om te gaan met het werven van personeel. Daarom hebben we besloten om met de gemeenten Noordoostpolder, Dronten en Het Waterschap voor de duur van twee jaar een gezamenlijke recruiter aan te trekken. Deze moet ons helpen om de juiste kandidaten te vinden voor onze vacatures.

Strategisch personeelsplan

Vanaf 1 januari 2018 is de regeling Generatiepact van kracht. In het kalenderjaar 2018 maken 6 medewerkers gebruik van deze regeling. Voor 2019 zijn al twee verzoeken gehonoreerd. Tot nu toe is het gelukt het om de vrijvallende vacatureruimte in te vullen met gekwalificeerde medewerkers. Het is niet altijd gelukt om medewerkers vanuit de doelgroep daarvoor te benoemen.

Het is nodig om de organisatie van de gemeente Urk toekomstbestendig te houden. Daarom hebben we een formatieplan vastgesteld dat gericht is op de toekomst. De komende periode investeren we in zowel kwaliteit als kwantiteit. Vooral het aantrekken van een aantal strategisch beleidsadviseurs speelt binnen dit strategisch personeelsplan een belangrijke rol. De extra loonkosten die dit met zich meebrengt worden voor een substantieel bedrag gedekt uit de extra te ontvangen gelden vanuit het gemeentefonds. We zijn blij dat uw raad dit voorstel heeft geaccordeerd.

De ontwikkelingen in de omgeving staan niet stil. Daarom blijven we deze ontwikkelingen volgen. Waar nodig vertalen we dat in de vereiste formatie en kwaliteit van medewerkers. Hiervoor moeten de komende jaren voldoende financiële middelen beschikbaar worden gesteld. De komende jaren doen wij uw raad daarom over dit onderwerp regelmatig concrete voorstellen in de Kadernota.

Functies veranderen door deze ontwikkelingen. Daarom herijken we regelmatig de functies met behulp van het vastgestelde functieboek. Hierbij kijken we naar de vereiste kwaliteit van de desbetreffende medewerkers. Ontwikkel assessments zetten we in om afspraken te maken tussen leidinggevende en medewerker over hun persoonlijke ontwikkeling. Deze persoonlijke ontwikkeling kan gericht zijn op training, vorming en opleiding. Maar het kan ook zijn gericht op stage, werkervaringsplaatsen of het zoeken naar een andere functie binnen of buiten de organisatie van de gemeente Urk.

Medewerkers onderzoek

In 2016 is een eerste medewerkers onderzoek gehouden. De resultaten daarvan zijn door de leidinggevenden opgepakt en uitgewerkt in overleg met de medewerkers. Dat was een zogenaamde "0"-meting. In 2018 is opnieuw een medewerkers onderzoek gehouden. De resultaten daarvan zijn gedeeld met de Ondernemingsraad, de leidinggevenden, het college en alle medewerkers. We zien dat de medewerkers van de gemeente Urk over het algemeen tevreden zijn met hun werk en werkgever. In vergelijking met de benchmark van gemeenten met onze omvang scoren we beter op een groot aantal onderwerpen. Aandachtspunten zijn benoemd. Het kalenderjaar 2019 gebruiken we om de resultaten van dit onderzoek verder uit te werken in overleg tussen leidinggevende en medewerkers. Een werkgroep begeleidt dit proces.

Trainees

Per 1 januari 2019 hebben we vier trainees een aanstelling voor onbepaalde tijd gegeven. Deze trainees voegen nieuw elan toe aan de bestaande organisatie.

In dit kalenderjaar zijn nog 3 trainees gestart. 1 Trainee vervangt een trainee die een andere functie heeft aanvaard. 1 Trainee is als medewerker grondexploitatie aan de slag. 1 Trainee is gestart in de functie van beleidsmedewerker toerisme en recreatie. Het is niet gelukt om een trainee te vinden die aan de slag zou kunnen als beleidsmedewerker civiele techniek. De oorzaak daarvan is dat er onvoldoende studenten zijn voor dit taakveld.

Garantiebanen

De gemeente Urk heeft een taakstelling voor het aanstellen van arbeidsgehandicapten in een garantiebaan. Het is ondanks een grote inzet van capaciteit niet gelukt om hiervoor passende kandidaten te vinden. Dat heeft ook te maken met de hiervoor geldende wet- en regelgeving. Doordat er aanpassingen zijn gerealiseerd in de regelgeving hebben we ons als doel gesteld deze taakstelling vanaf 2019 wel te realiseren. Hierover lopen met verschillende partijen gesprekken.

Arbeidsvoorwaardenakkoord

De gevolgen van het arbeidsvoorwaardenakkoord zijn administratief verwerkt. Het huidige arbeidsvoorwaardenakkoord loopt tot 1 januari 2019. De onderhandelingen voor een nieuw arbeidsvoorwaardenakkoord zijn in december 2018 gestart. De resultaten daarvan verwachten we begin 2019.

Marktplaats

De gezamenlijke aanbesteding voor het nieuwe marktplaatsconcept is afgerond. De keuze hiervoor is gevallen op Staffing MS te Rotterdam. Het proces voor tijdelijke inhuur van medewerkers is volledig gedigitaliseerd en ontzorgt de medewerkers in de organisatie. De ervaringen tot nu toe zijn positief. Via dit concept worden voldoende gekwalificeerde medewerkers aangeboden, waaruit we een keuze kunnen maken. De overeenkomst met Driessen is beëindigd.

Samenwerking

Sinds 1 oktober 2016 werken we samen met de gemeente Noordoostpolder op het gebied van de personeel- en salarisadministratie. We hebben deze samenwerking geëvalueerd. Met ondersteuning van een externe partij is de balans tussen werklast en capaciteit onderzocht. Hieruit is naar voren gekomen dat door de ontwikkelingen de beschikbare formatie structureel moet worden uitgebreid met 0,5 fte en tijdelijk met 0,2 fte. Het voorstel hierover hebben we evenals de gemeente Noordoostpolder geaccordeerd. Deze formatie-uitbreiding is met de bestaande medewerkers gerealiseerd. Een en ander is per 1 januari 2019 geformaliseerd.

De samenwerking binnen Flevoland op het gebied van P&O heeft in het kalenderjaar 2018 een nieuwe boost gekregen door een gezamenlijke agenda van projecten te ontwikkelen. Ook is er opnieuw een themabijeenkomst gehouden "Versterk je merk". Hierbij ontmoeten portefeuillehouders, leidinggevenden, OR-leden en medewerkers P&O elkaar binnen SWiF.

Arbeidsomstandigheden

De aangetrokken preventiemedewerker is belast met het vaststellen van het plan van aanpak Risico Inventarisatie en Evaluatie, het verder inrichten van het Gemeentelijk Incidentenregister, het maken van een plan van aanpak van een periodiek geneeskundig arbeidsgeschiktheidsonderzoek voor een deel van de medewerkers en een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering via Loyalis voor alle medewerkers.

Het IZA-bedrijfszorgpakket voorziet nog steeds in een duidelijke behoefte. De inzet van dit instrument voorkomt verzuim of zorgt er voor dat medewerkers sneller aan het werk kunnen. Dit instrument past ook binnen het onderwerp duurzame inzetbaarheid en het strategisch personeelsplan. Per jaar levert dit instrument een reële besparing op van ongeveer € 60.000 in de loonkosten. In 2018 is het nog in de vorm van het verzekeringspakket. Vanaf 1 januari 2019 betalen we per af te nemen product. Op basis van onze ervaringscijfers is de begroting daarop vanaf 2019 en volgende jaren aangepast.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

Op 1 januari 2020 treedt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. De statutenwijziging van het overlegstelsel op het gebied van de arbeidsvoorwaarden met de VNG is inmiddels doorgevoerd. De vereiste informatie over de invoering van de Wnra is verzameld. Door langdurige arbeidsongeschiktheid is dit onderwerp doorgeschoven naar 2019. Een divers samengestelde werkgroep gaat met dit onderwerp aan de slag. Van de medewerkers binnen het taakonderdeel personeel en organisatie vergt dit de nodige inspanningen. Niet alleen in het werk zelf maar ook in hun persoonlijke ontwikkeling.

Thuiswerken

Medewerkers in de organisatie hebben de mogelijkheid om thuis te werken. De Ondernemingsraad heeft een voorstel gedaan om hierover duidelijker afspraken te maken. Door langdurige arbeidsongeschiktheid binnen P&O is dit onderwerp doorgeschoven naar het begrotingsjaar 2019.

Overzicht salarissen, toelagen en vergoedingen

	jaarrekening 2017	primitieve begroting 2018	actuele begroting 2018	1e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	jaarrekening 2018
Ambtelijke organisatie	7.192.724	7.912.798	7.408.289	1.723.679	5.219.747	7.474.213
College van B & W	410.974	428.222	428.483	91.888	308.015	436.679
Gemeenteraad	123.127	188.128	178.128	39.745	129.983	234.222
Griffie	94.793	90.847	98.522	26.609	72.329	99.404
Rekenkamer	0	11.700	11.700	0	0	0
Totaal	7.821.618	8.631.695	8.125.122	1.881.921	5.730.074	8.244.518

Overzicht kosten inhuur derden

	jaarrekening 2017	primitieve begroting 2018	actuele begroting 2018	1e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	jaarrekening 2018
<u>Kosten (verwachte) inhuur</u>	2.041.985	0	0	2.120.689	3.052.110	3.065.494
<u>Dekkingsmiddelen</u>						
Inhuur budget derden	100.644	104.911	104.911	104.911	104.911	104.911
Vrijval loonkosten vacatures	734.057	0	0	928.057	1.199.104	1.199.104
Ziekte-uitkeringen	45.763	0	0	26.660	39.460	39.460
Bestaande budgetten/projecten/ doeluitkeringen	1.228.721	0	0	837.438	1.485.012	1.540.468
1e tussenrapportage 2018		0	0	223.623	223.623	223.623
Totaal	2.109.185			2.120.689	3.052.110	3.107.566
Per saldo budget inhuur derden	-67.200	0	0	0	0	-42.072

Kosten inhuur derden naar activiteit

Activiteit	Lasten	Activiteit	Lasten
Havendienst	66.908	Belastingen	40.000
Schoonmaak	87.900	Gemeenteportaal	55.000
Museum	10.000	Handhaving	43.616
Helpdesk	75.000	Landmeetkunde	45.000
Zwembad	97.856	Sociale Zaken	109.000
Digitale Informatie Voorziening	63.188	Economische Zaken	71.500
Preventie	14.560	Grondbedrijf	70.000
AVG	48.000	Wijkbeheer	108.100
Trainees	438.225	Toezichthouders	100.000
Juridisch	51.178	Ruimtelijke projecten	594.942
Bouw- en woningtoezicht	139.786	Bouwkunde	15.215
Sociaal Domein	476.220	Vakantiekrachten	25.000
Zaakgericht werken	121.800	PO	8.000
Welzijn, Sport en Onderwijs	24.500	Advertentiekosten	65.000
Subtotaal	1.715.121	Totaal	3.065.494

Overige personeelsgegevens (per 31-12-2018)

Gemiddelde leeftijd			Leeftijd / bezetting													Totaal aantal	
			<24		25-34		35-44		45-54		55-59		>=60		Aantal mdw		
m	v		m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	m	v		M	V
37	25	50,11		1	1	4	5	10	6	7	4	8	9	7	62	25	37
30	21	46,61	1	2		6	5	6	6	11	4	3	5	2	51	21	30
1	33	48,35			5	1	6		11		7		4		34	33	1
0	1	63,00											1		1		1
68,00	80,00	52,02	1	3	6	11	16	16	23	18	15	11	19	9	148	80	68
148			4		17		32		41		26		28		148		

Leeftijd op 31-12-2017	Aantal mdw	Totaal leeftijd	Leeftijd / bezetting													Leeftijdsopbouw	
			<24		25-34		35-44		45-54		55-59		>=60		Aantal mdw	Man	Vrouw
			m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	m	v			
62	1	62											1		1		0
50,17	52	2609		3		2	3	8	4	9	4	7	7	5	52	18	34
47,56	34	1617			3	2	8		12		6		3		34	32	2
47,93	41	1965		1	1	4	4	3	7	9	4	3	3	2	41	19	22
51,92	128	48,85		4	4	8	15	11	23	18	14	10	14	7	128	70	58
			4		12		26		41		24		21		128		

Schalen										Aantal mdw
1 t/m 6		7 t/m 8		9 t/m 10a		11 t/m 12		13 en hoger		
m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	
								1		1
1	28	3	5	7	1	5		2		52
14	1	5		10	1	3				34
3	6	5	9	9	7	2				41
18	35	13	14	26	9	11		2		128
53		27		35		11		2		

Overig	
Ziekteverzuimpercentage	3,7 %
Dienstverband fulltime / parttime	63 – 37 %
Geslacht: man / vrouw	55 – 45 %

Inleiding

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

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

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

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

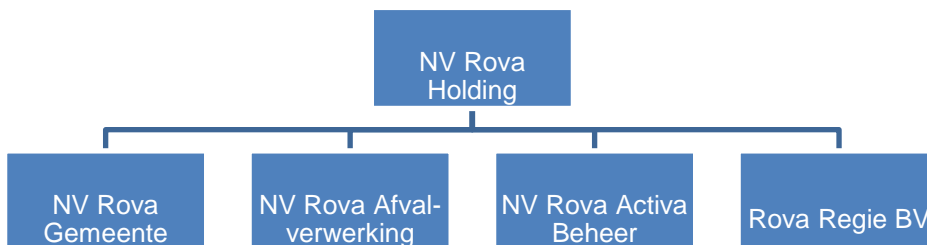
Informatie per verbonden partij

NV Rova Holding

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

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

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



NV Huisvuilcentrale Noord Holland

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

NV Vitens

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

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

NV Wadinko

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



NV Bank Nederlandse Gemeenten

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), opgericht in 1914 en gevestigd in Den Haag, is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Klanten van de BNG zijn overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en nut. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren. BNG Bank heeft over 2018 een nettowinst behaald van € 318 miljoen (2017: € 375 miljoen).

Technofonds Flevoland BV

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

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

Port of Urk BV

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

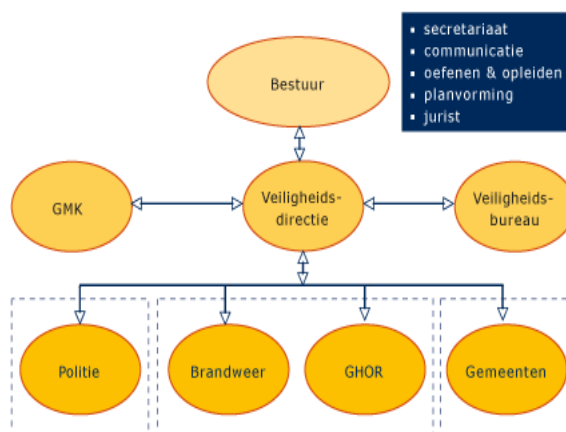
GR Veiligheidsregio Flevoland

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

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

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

Organogram



GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland

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

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

GR IJsselmeergroep

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

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

GR Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief

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

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

GR Omgevingsdienst

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

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

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

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

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland

De zes gemeenten in de provincie Flevoland werken sinds 2011 samen aan de transities en transformatie in het sociaal domein. Bij aanvang van de decentralisaties is er gekozen om de samenwerking te formaliseren in de vorm van de Centrumregeling 'Sociaal Domein Flevoland'. De centrumregeling geeft vorm aan de samenwerking rondom jeugd en Wmo in Flevoland en streeft daarbij naar kwaliteit, borging van continuïteit, solidariteit en verhoging van de efficiency.

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

Stichting FlevoMeer Bibliotheek

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

Overzicht van de verbonden partijen

Het onderstaand overzicht is een nieuw element in deze paragraaf. Door deze toevoeging is geprobeerd om op ordentelijke wijze het inzicht van financiële gegevens en de eventuele aan vastklevende risico's van de betreffende verbonden partij weer te geven. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2016-2018 en begroting 2019 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	Rechts- vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstreekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
ROVA Holding	NV	11,096% (B) 1,871% (totaal)	Gewone aandelen (B)	€ n.n.b. (2019) € 5,8 mln. (2018) € 7,4 mln. (2017) € 9,1 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 36,7 mln. (2018) € 36,6 mln. (2017) € 35,8 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 30 mln. (2018) € 28 mln. (2017) € 29 mln. (2016)	€ 40.000 (2019) € 40.000 (2018) € 115.000 (2017) € 77.000 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 18.152 160 aandelen B à € 113,45.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstreekte aandelenkapitaal	<ul style="list-style-type: none"> Voor de uit te voeren prestaties moet een andere leverancier worden gezocht. In de gemeente- begroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 40.000. 	<ul style="list-style-type: none"> Beoordeling van de begroting en de jaarrekening Beoordeling van het nakomen van de prestaties
Huisvuilcentrale Noord Holland	NV	0,789% (A) 0,695% (totaal)	Gewone aandelen (A)	€ n.n.b. (2019) € 13,3 mln. (2018) € 13,6 mln. (2017) € 7,6 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 116,3 mln. (2018) € 103,2 mln. (2017) € 89,6 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 839 mln. (2018) € 831 mln. (2017) € 843 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) nihil (2017) nihil (2016)	Ja, de aandeel- houders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A à € 45,45. Garantiestelling van € 211.050 per aandeel.	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereen- komst hoofdelijk, met onderlinge verreken- ing op basis van het aantal aandelen.	In de gemeente- begroting 2019 is rekening gehouden een garantiestellings- provisie van € 48.839. Voor 2020 ev jaren is deze geraamd op € 40.390.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Vitens	NV	0,281%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2019) € 13,0 mln. (2018) € 47,7 mln. (2017) € 48,5 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 533,0 mln. (2018) € 533,7 mln. (2017) € 384,3 mln. (2016)	€ n.n.b. mln. (2019) € 1.240 mln. (2018) € 920,4 mln. (2017) € 976,7 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 14.594 (2018) € 53.509 (2017) € 54.482 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstreekte aandelenkapitaal	In de begroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 46.238.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechtsvorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Wadinko	NV	1,47%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 3,2 mln. (2017) € 1,5 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 68,0 mln. (2018) € 67,7 mln. (2017) € 66,4 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 1,5 mln. (2017) € 0 mln. (2016)	€ 17.500 (2019) € 17.500 (2018) € 17.500 (2017) € 17.500 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 3.500; 35 aandelen à € 100.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 17.500.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Bank Nederlandse Gemeenten	NV	,0001%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2019) € 318 mln. (2018) € 375 mln. (2017) € 365 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 4.991 mln. (2018) € 4.953 mln. (2017) € 4.486 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 137.509mln. (2018) € 140.025 mln (2017) €149.511 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 11.004 (2018) € 3.938 (2017) € 2.201 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538.	
Technofonds Flevoland	BV	1,0098 %	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2019) -€ 1,7 mln. (2018) -€ 677 K (2017) -€ 464 K (2016)	€ n.n.b. (2019) € 12,6 mln. (2018) € 14,2 mln. (2017) € 14,9 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 157 K (2018) € 153 K (2017) € 319 K (2016)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen à € 453,78.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 en verder wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts- vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstreepte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Veiligheidsregio Flevoland	GR			€ n.n.b. (2019) € 194 K (2018) € 729 K (2017) € 0 (2016)	€ n.n.b. (2019) € 1.4 mln. (2018) € 1.9 mln. (2017) € 0 (2016)	€ n.n.b. (2019) € 171 K (2018) € 513 K (2017) € 0 (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 691.165 (2015) € 700.485 (2016) € 691.437 (2017) € 704.841 (2018) € 731.686 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen. Toerekening cf. art. 36 GR	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland	GR			€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 36 K (2017) -€ 294 K (2016)	€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 6,2 mln. (2017) € 6,1 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 6,6 mln. (2017) € 5,2 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 337.461 (2015) € 342.168 (2016) € 348.153 (2017) € 354.724 (2018) € 368.724 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep Concern voor werk	GR	14,13 %	Participaties	€ n.n.b. (2019) € 156 K (2018) € 143 K (2017) € 152 K (2016)	€ n.n.b. (2019) € 2,6 mln. (2018) € 2,5 mln. (2017) € 2,4 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 1,1 mln. (2018) € 1,4 mln. (2017) € 1,8 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. ▪ Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.218.370 (2015) € 2.037.326 (2016) € 1.904.255 (2017) € 1.762.145 (2018) € 1.766.791 (2019) 	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

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

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

Inleiding

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

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

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

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

► Het taakveld grondexploitatie

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

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

► Relatie met de jaarrekening, tussenrapportage en begroting

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

► BOUWGROND IN EXPLOITATIE (BIE)

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

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

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

Complex	Geraamd resultaat ultimo 2017 (incl. afdrachten)	Positief / negatief	Geraamd resultaat ultimo 2018 (incl. afdrachten)	Positief / negatief	Geraamd bedrag afdrachtsfondsen	Looptijd verkoop	Exploitatie laatst vastgesteld
1. Zeewijk (afroning)	1.993.005	positief	1.369.843	positief	47.443	2007 - 2019	dec-18
2. Oranjewijk fase 1	2.278.270	positief	562.830	positief	164.408	2014 - 2019	dec-18
3. Oranjewijk fase 2	2.548.571	positief	2.197.522	positief	633.839	2018 - 2022	dec-18
4. Schokkerhoek *)	-585.755	negatief	2.231.968	positief	pm	2022 - 2036	dec-18
5. Zwolse Hoek, fase 4 *)	-601.217	negatief	-599.700	negatief	143.000	2004 - 2019	dec-18
6. Zwolse Hoek, fase 5	604.338	positief	378.330	positief	206.959	2007 - 2022	dec-18
7. Vuurbaak	198.060	positief	0				Afgewikkeld
Totaal resultaat	6.435.272	positief	6.140.793	positief	1.195.649		

Tot en met 2018 is voor bovenvermelde complexen winst (incl. fondsafdrachten) genomen tot een bedrag van € 6.123.019

*) Voor het complex Zwolse Hoek 4 is ultimo 2018 voorziening ad € 599.700 gevormd.

NB: De resultaten zijn exclusief af te dragen vennootschapsbelasting.

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de actieve grondexploitaties jaarlijks te worden herzien. Op 13 december 2018 heeft de gemeenteraad de actieve grondexploitaties geactualiseerd. De herzieningen zijn gebaseerd op de nieuwe regels uit het BBV. Ook zijn op basis van het BBV de fondsafdrachten geschrapt uit de grexen. De afdrachten worden nu niet meer als kostenregel opgenomen, maar worden afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Dit zodat deze als resultaatbestemming kunnen worden genomen bij winstname of afsluiting van het plan. Voor de volledigheid zijn de bedragen voor fondsafdracht in bovenstaande tabel wel zichtbaar gemaakt.

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Exploitatie/activiteit	Boekwaarde per 31-12-2017	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde per 31-12-2018
1. Zeewijk (fase 3 en 4)	-1.454.920	1.081.810	370.762	-743.872
2. Oranjewijk fase 1	1.058.479	739.720	625.757	1.172.442
2. Oranjewijk fase 2	7.869.693	1.277.448	4.151.841	4.995.299
3. Schokkerhoek	12.946.560	5.823.952	0	18.770.513
4. VZ verwacht verlies Schokkerh.ek	-585.755	585.755		0
5. Zwolse Hoek, fase 4	494.243	35.920	130.659	399.504
6. VZ verwacht verlies ZH fase 4	-601.217	1.517		-599.700
7. Zwolse Hoek, fase 5	2.644.895	658.516	3.062.795	240.615
8. Vuurbaak	-278.175	278.175		0
Totaal	22.093.803	10.482.813	8.341.814	24.234.804

Toelichting per exploitatiegebied

Ad 1. Zeewijk (afronding)

December 2018 is de grondexploitatie voor het plan Zeewijk (afronding) voor het laatst door de raad vastgesteld. Het gaat hierbij om de afwikkeling van de samengevoegde plannen Zeewijk 3 en 4.

Grondvoorraad per 1 januari 2018	6.786
Verkocht	-1.439
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2018	5.347

Ad 2. Oranjewijk

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

Grondvoorraad planfase 1 per 1 januari 2018	11.092
Verkocht	-3.044
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2018	8.048

Grondvoorraad planfase 2 per 1 januari 2018	65.477
Verkocht	-19.029
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2018	46.448

Ad 3. Schokkerhoek

Op 22 februari 2007 is het bestemmingsplan Waterschapwijk vastgesteld. Met dit bestemmingsplan werden de Urker ambities op het gebied van wonen en werken vastgelegd voor een reeks van jaren. In de afgelopen periode is hard gewerkt om het bestemmingsplan Schokkerhoek vorm te geven. Het jaar 2017 was hiervoor een belangrijk jaar. Op 29 juni 2017 is het ontwerpbestemmingsplan Schokkerhoek met als financiële weerslag daarvan, het exploitatieplan, vastgesteld. Sinds 4 oktober 2017 is de gemeente Urk eigenaar van alle gronden in dit bestemmingsplan, zodat het exploitatieplan kan worden vervangen en een eerste gemeentelijke grondexploitatie 'Schokkerhoek' kan worden vastgesteld. In de raad van 13 december 2018 is de meest recente grondexploitatie voor dit plan opgesteld. Op basis van dit plan wordt een winst verwacht van € 2.231.968. Deze grondexploitatie is gebaseerd op de laatste aanpassingen uit de boekhoudvoorschriften (BBV).

Grondvoorraad Schokkerhoek per 31 december 2018 (woningbouw)	295.075
Grondvoorraad Schokkerhoek per 31 december 2018 (bedrijven)	75.063
Grondvoorraad Schokkerhoek per 31 december 2018 (voorzieningen)	6.281
Verkocht in Schokkerhoek per 31 december 2018	0

Ad 4. Zwolse Hoek, fase 4

In de raadsvergadering van 13 december 2018 is voor dit plan een herziene grondexploitatie vastgesteld.

Grondvoorraad per 1 januari 2018	1.912
Verkocht	-1.912
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2018	0

Ad 5. Zwolse Hoek, fase 5

In de raadsvergadering van 13 december 2018 is voor dit plan een herziene grondexploitatie vastgesteld.

Grondvoorraad per 1 januari 2018	44.343
Verkocht	-32.638
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2018	11.705

Totaaloverzicht verkochte m2 bouwgrond in 2018

Oppervlakte nog te verkopen bouwgrond	Zeewijk	Oranjew. fase 1	Oranjew. fase 2	Schok- kerhoek	Zwolse H. fase 4	Zwolse H. fase 5	Totaal
Per 1 januari 2018	6.786	11.092	65.477	539.306	1.912	44.343	668.916
Verwerving				264.124			264.124
Verkocht	1.439	3.044	19.029	0	1.912	32.638	58.062
Per 31 december 2018	5.347	8.048	46.448	803.430	0	11.705	874.978
Aantal m2 ondertekende overeenkomsten	1.613	588	6.486			5.990	14.677
Aantal m2 in optie						2.005	2.005
Nog te verkopen	3.734	7.460	39.962	803.430	0	3.710	858.296
<i>Geprognosticeerde verkochte m2</i>	<i>2.700</i>	<i>14.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.000</i>	<i>35.000</i>	<i>53.700</i>

NB: de aangegeven verkochte m2 gronden, zijn gronden die bij de notaris zijn gepasseerd. Tot en met 31 december 2018 zijn er tevens verkoopovereenkomsten aangegaan. Het totaal aan verplichtingen bedraagt 14.677 m2. De verwachting is dat deze gronden eind 2018 grotendeels zijn gepasseerd.

Grondprijzen

De gemeente Urk kiest er voor om bij de vaststelling van de grondwaarde uit te gaan van de marktwaarde van de grond. De grondprijzen genoemd in de grondprijzennota worden jaarlijks geactualiseerd per 1 januari. Uit onderstaande tabellen blijken de grondprijzen 2017 en 2018, deze prijzen zijn exclusief B.T.W.

Woningbouw en bijzondere voorzieningen Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2017	Grondprijs 2018
Rijenwoningen, huur	158,74	21.822,50
Rijenwoningen, koop	191,84	201,43
Patiowoningen	197,58	207,46
Twee onder één kap woningen (geschakeld)	197,58	207,46
Twee onder één kap woningen	233,94	238,03
Vrijstaande woningen	262,93	267,53
Maatschappelijke voorzieningen	157,35	160,10
Nutsvoorzieningen	254,63	259,09
Appartementengebouwen (drielaags)	315,36	320,88
Zorg; grondwaarde per appartement	18.477,38	18.800,74
Sociale huur, grondwaarde per appartement	22.755,84	23.154,07
Vrije sector koop/huur, grondwaarde per appartement	27.034,29	27.507,39

Bedrijventerrein (per locatie) Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2017	Grondprijs 2018
Zwolse Hoek, fase 4 Overige locaties	68,68	70,05
Zwolse Hoek, fase 5 Zichtlocatie 'Domineesweg'	140,91	143,73
Zichtlocatie 'Urkervaart'	113,46	115,73
Zichtlocatie 'Ontsluitingsweg'	99,77	101,77
Locatie ter plaatse van D-tocht	110,04	112,24
Overige locaties	77,18	78,72

Debiteuren grondexploitatie

De grond aan- en verkopen worden verantwoord in het jaar waarin de akte is gepasseerd bij de notaris. Van het verkoopcontract wordt een vordering geboekt (debiteuren) met als tegenrekening nog te passeren gronden woningbouw en bedrijfsterreinen. Dit betekent dat tot het moment dat de akte definitief wordt gepasseerd bij de notaris de openstaande vordering op de balanspost debiteuren staat. Zolang de akte niet is gepasseerd is bij deze categorie sprake van een bepaald risico. In het verleden (in de crisis) heeft dit risico zich slechts een enkele keer vertaald door teruggaaf van de eerder aangekochte gronden. De koper is in dit geval 1% van de aankoopnota verschuldigd en bovendien is deze de rente verschuldigd over de openstaande vordering. Hieronder treft u een overzicht aan van de openstaande posten in verband met grondverkoop tot en met 2018 naar de stand per 5 maart 2019.

Openstaande vorderingen	31-12-2018	05-03-2019
Bedrijventerreinen	631.998	200.485
Woongebieden 1)	5.403.718	3.012.245
Totaal vorderingen	6.035.716	3.212.730

1) Dit betreft met name vorderingen uit abc-constructies

Planning woningbouw (op te leveren woningen) Urk 2015-2022

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose				
	2015	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
Zeewijk	16	4	5	2	50	52	2		
Oranjewijk 1 ^e fase	125	35	52	32	93	11	51		
Oranjewijk 2 ^e fase				83	10	78	85	8	
Oranjewijk 3 ^e fase						7	106	32	16
Wilhelminaschool						65			
Vuurbaakschool				22	22				
Overig		37	1	2	1				
Totaal	141	76	58	141	176	213	244	40	16

► OVERIGE VOORRAAD (overgeheveld naar MVA)

Overzicht boekwaarden overige voorraad 2018

<i>Activiteit</i>	<i>Boekwaarde 1-1-2018</i>	<i>Vermeerdering</i>	<i>Vermindering</i>	<i>Boekwaarde 31-12-2018</i>
Locatie Wilhelminaschool	795.077	43.540	43.540	795.077
Gronden Indu oud	0	5.262	5.262	0
Bedrijfspanen Oost	231.827	18.653	18.653	231.827
Aanleg rotonde Zeewijk	0	341.806	341.806	0
Locatie Meijer Westgat	125.000	5.075	5.075	125.000
Locatie Pul Westgat	301.144	18.518	18.518	301.144
Vorbereidingskrediet BDBT	0	105.963	0	105.963
Locatie Westgat 7 & 8	0	111.717	0	111.717
Totaal	1.453.048	650.534	432.854	1.670.728

Toelichting overige voorraad:

<i>Overige voorraad</i>	<i>Toelichting</i>
Locatie 'Wilhelminaschool'	Op 27 november 2018 is het ontwerp bestemmingsplan voor een Woonzorgcomplex Oslolaan 2 – 4 vastgesteld. Dit plan bestaat uit de realisatie van 64 (zorg) woningen, 2 huiskamers, een dagbestedingsruimte, ondersteunende ruimtes, een sociaal wijkrestaurant (55plus) met atrium en 3 maatschappelijke bedrijfsruimtes en parkeerplaatsen. Na vaststelling van het definitieve bestemmingsplan wordt de grond overgedragen.
Gronden oud industrieterrein	Eind 2009 is besloten tot de aankoop van een bedrijfspand met erf op een industrieterrein. In 2010 heeft de daadwerkelijke transactie plaatsgevonden. Overeenkomstig de besluitvorming is deze aankoop gedekt ten laste van de reserve grondzaken. In de reserve grondzaken is voor sloop nog een bedrag van € 20.000 beschikbaar.
Bedrijfspanen Oost	In 2011 is overgegaan tot de aankoop van de bedrijfspanen Oost. Voorlopig zijn er nog geen concrete plannen voor herontwikkeling van genoemde panden.

Aanleg rotonde Zeewijk	In de plannen Zeewijk 3 en 4 is via bijdragen in de vorm van opslagen rekening gehouden met de aanleg van een rotonde en een wijkparkeerterrein. In de jaren tot 2018 zijn kosten gemaakt voor de aanleg van de rotonde tot een bedrag van € 420.448. Deze kosten zijn ten laste gebracht van de voorziening Rotonde Zeewijk.
Westgat 2a	In 2016 zijn de opstallen met bijbehorende grond Westgat 2a Urk aangekocht voor een bedrag van € 125.000. Dit pand is geactiveerd en de daaruit voortvloeiende lasten worden ten laste gebracht van de reserve grondzaken. Het pand is geactiveerd (WOZ waarde € 125.000).
Westgat 3, 4, 5 en 6	In 2016 zijn de opstallen met bijbehorende grond Westgat 3, 4, 5 en 6 Urk aangekocht voor een bedrag van € 301.144. Deze panden zijn geactiveerd en de daaruit voortvloeiende lasten worden ten laste gebracht van de reserve grondzaken (WOZ waarde € 401.000).
Westgat 7 & 8	In 2018 zijn de opstallen met bijbehorende grond Westgat 7 en 8 Urk aangekocht voor een bedrag van € 111.717. Deze panden zijn geactiveerd en de daaruit voortvloeiende lasten worden ten laste gebracht van de exploitatiebegroting.
Vorbereidingskrediet BDBT	In het kader van de ontwikkeling van een binnendijks bedrijventerrein is een voorbereidingskrediet vastgesteld. Dit tot een bedrag van € 500.000. In 2018 is hiervan een bedrag van € 105.963 aangewend.

► ALGEMENE RESERVE GRONDEXPLOITATIE

Door de gemeenteraad (Kadernota, grondbeleid) is bepaald dat de reserve grondzaken een stand moet hebben gelijk aan een vastgesteld percentage van de totale boekwaarden. Op grond van de in gang gezette ontwikkelingen (inclusief Schokkerhoek en Port of Urk) en het bepaalde in de Meerjarenperspectiefnota grondexploitaties 2015-2018 is een reservestand van minimaal € 2.500.000 noodzakelijk. De reserve-stand heeft zich op onderstaande wijze ontwikkeld in 2018.

Stand per 1 januari 2018	4.611.003
Mutaties 2018	
1. Loc. Wilhelminaschool	36.899
2. Rente Westgat	5.075
3. Diverse kleine mutaties	24.176
4. Bijdrage strategische aankopen	172.500
5. Afdracht VPB	79.521
6. Mutatie VZ verwacht verlies (Zwolse hoek 4 en Schokkerhoek)	-587.272
7. Dekking zonne-energie Zeewijk	96.868
8. Diverse winstnemingen 2018 (per saldo)	-1.380.251
	-1.552.484
Stand 31 december 2018	6.163.488
Mutaties 2019	
a. Bijdrage Indu oud	20.000
b. Rente Westgat (4 jaar)	40.000
c. Rente bedrijfspanden Oost (4 jaar)	30.000
d. Bijdrage strategische aankopen	172.500
e. Afdracht VPB (actueel meerjarig saldo)	125.000
f. Nieuwe natuur	52.500
g. Bijdrage strategische aankopen (retour storting bijdrage 2017)	610.000
h. Aanvulling weerstandvermogen (Port of Urk) *	2.613.488
	3.663.488
Stand per 31 december 2018 (na onttrekkingen jaar 2019)	2.500.000
Noodzakelijke stand reserve grondzaken	2.500.000
Saldo	0

Ad 1. Loc. Wilhelminaschool

Op de balanspositie overige voorraad gronden mogen op basis van de voorschriften (BBV) geen rente en kosten worden toegerekend. De kosten 2018 tot een bedrag van € 36.899 zijn ten laste gebracht van de algemene reserve grondzaken.

Ad 2. Rente Westgat

Op de balanspositie overige voorraad gronden mogen op basis van de voorschriften (BBV) geen rente en kosten meer worden toegerekend. De kosten 2018 tot een bedrag van € 5.075 zijn ten laste gebracht van de algemene reserve grondzaken.

Ad 3. Diverse kleine mutaties

Bij het opmaken de jaarrekening is sprake van een aantal kleine mutaties tot een bedrag van € 24.176.

Ad 4. Bijdrage strategische aankopen

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

Ad 5. Afwikkeling VPB 2018

Op basis van de actuele inschatting wordt een bedrag voor de betaling van de VPB 2018 opgenomen.

Ad 6. Voorziening verwacht verlies (per saldo)

Op basis van de door de raad in december 2018 vastgestelde grondexploitatie Zwolse Hoek 4 kan de voorziening verwacht verlies worden verlaagd met een bedrag van € 1.517. Op basis van de door de raad in december 2018 vastgestelde grondexploitatie Schokkerhoek kan de getroffen voorziening verwacht verlies worden verlaagd met een bedrag van € 585.755.

Ad 7. Dekking zonne-energie Zeewijk

In 2017 is een bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld voor deze regeling. Hiervan is nu aangewend een bedrag van € 96.868.

Ad 8. Diverse winstnemingen 2018

Bij het opmaken de jaarrekening is besloten tot winstname. Dit op basis van de actuele boekhoudvoorschriften (BBV). De aan de reserves toegevoegde winst bedroeg € 1.482.293. Aan fondsafdrachten werd toegevoegd een bedrag van € 392.996, zodat de totale winst in 2018 een bedrag van € 1.875.289 beliep. Van de aan reserves toegevoegde winst werd € 1.380.248 toegevoegd aan de reserve grondzaken. Het restant ad € 102.045 (deel van de winst Vuurbaak) is toegevoegd aan de reserve bijzondere projecten.

Ad a. Restant krediet grondaankoop indu oud

Eind 2009 is besloten tot de aankoop van een bedrijfspand met erf op een industrieterrein. In 2010 heeft de daadwerkelijke transactie plaats gevonden. Overeenkomstig de besluitvorming is deze aankoop gedekt ten laste van de reserve grondzaken. In de reserve grondzaken is voor sloop nog een bedrag van circa € 20.000 beschikbaar.

Ad b. Rente Westgat

Op de balanspositie overige voorraad gronden mogen op basis van de voorschriften (BBV) geen rente en kosten meer worden toegerekend. Voor rente en kosten Westgat is in dit verband een bedrag van € 40.000 (periode van 4 jaar) opgenomen.

Ad c. Rente bedrijfspanden Oost (4 jaar)

Op de balanspositie overige voorraad gronden mogen op basis van de voorschriften (BBV) geen rente en kosten meer worden toegerekend. Voor rente en kosten bedrijfspanden Oost is in dit verband een bedrag van € 30.000 (periode van 4 jaar) opgenomen.

Ad d. Strategische aankopen

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

Ad e. Afdracht VPB (actueel meerjarig saldo)

Voor de toekomstige afdracht van VPB wordt op dit moment rekening gehouden met een bedrag van € 125.000.

Ad f. Nieuwe natuur

Vanuit de reserve grondzaken is een bijdrage aan het project nieuwe natuur opgenomen van € 52.500.

Ad g. Bijdrage strategische aankopen (retour storting bijdrage 2017)

De raad heeft in 2017 besloten tot overheveling van een bedrag van € 610.000 naar de reserve grondzaken. Met deze dotatie wordt invulling gegeven aan de wens om dit bedrag opnieuw toe te voegen aan de reserve grondzaken.

Ad h. Ontwikkeling weerstandvermogen

Op basis van de in december door de raad vastgestelde grondexploitatie Schokkerhoek zullen in 2019 uitgaven gedaan worden voor dit complex van circa € 6.200.000. Daarnaast zullen uitgaven worden gedaan voor de Port of Urk. Om het weerstandvermogen op de groei van dit complex aan te sluiten is een bedrag opgenomen van € 2.613.488.

► TUSSENTIJDSE WINST NEMEN BIJ POSITIEVE GRONDEXPLOITATIES

Algemeen

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

Percentage of completion (Poc)

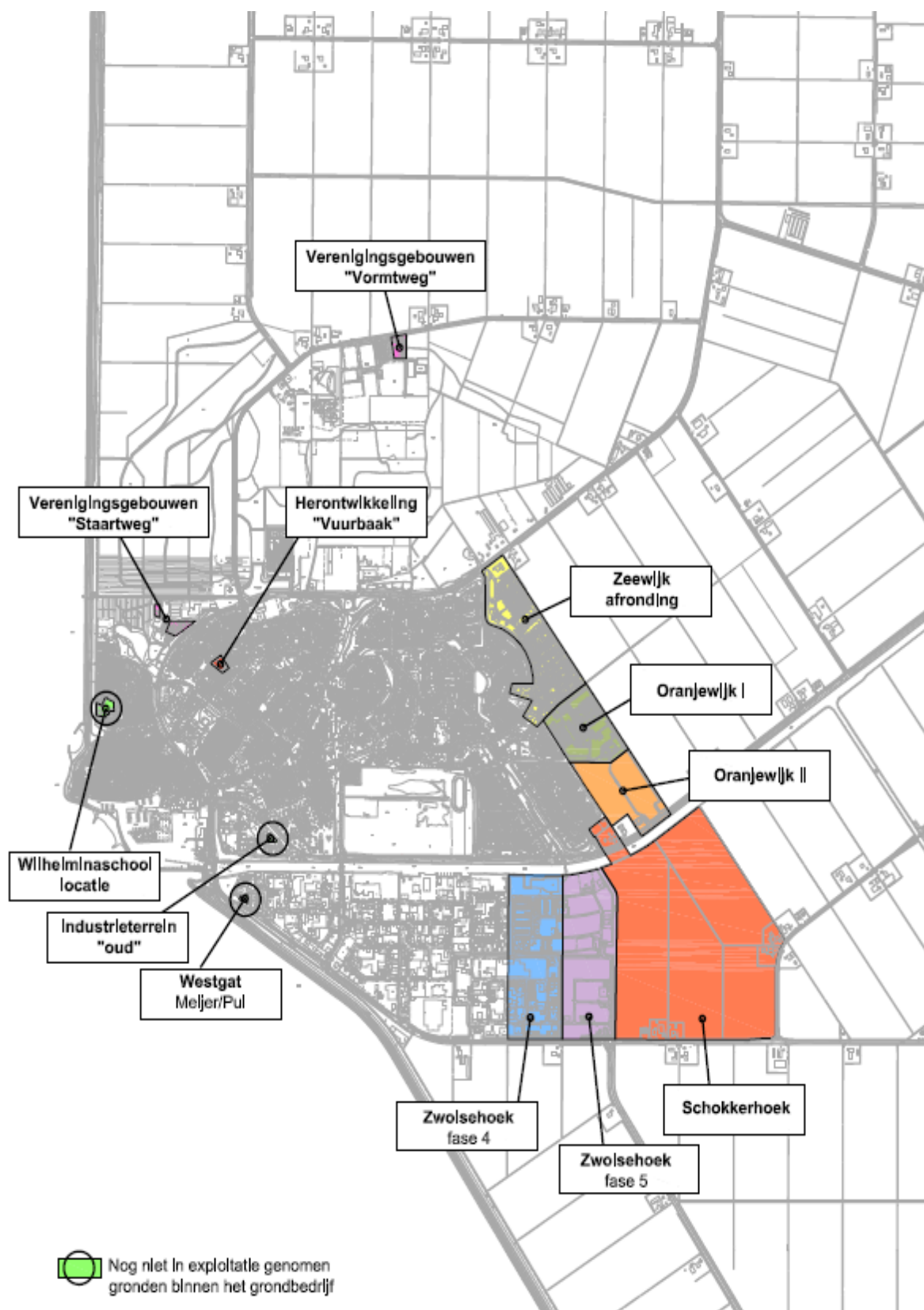
Voor het bepalen van de tussentijdse winst is aansluiting gezocht bij een algemeen aanvaardbare methodiek (bedrijfsleven, fiscaal), waarbij rekening is gehouden met de bijzondere kenmerken van gemeentelijke grondexploitaties. De doelstelling van het gemeentelijk grondbeleid is immers niet primair gericht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

Winstnemingen en fondsafdrachten (A + B)

Complex	Raming totale kosten	Raming totale opbrengsten	% gereal. kosten	% gereal. opbrengsten	Te nemen winst 2018	Te nemen fondsafdrachten 2018
Oranjewijk fase 1	11.205.486	-13.717.385	95%	84%	-987	-45.092
Oranjewijk fase 2	13.671.811	-16.140.744	78%	40%	-354.838	-146.477
Zeewijk	8.910.548	-14.538.104	95%	97%	-877.771	-60.794
ZH fase 4	10.657.739	-10.058.041	97%	99%	0	0
ZH fase 5	14.104.175	-15.481.846	94%	91%	-66.051	-128.394
Schokkerhoek	84.594.311	-86.826.277	23%	0%	0	0
Vuurbaak	673.295	-978.088	100%	100%	-182.646	-12.240
	143.817.366	-157.740.485			-1.482.293	-392.996

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

Plattegrond grondexploitaties



Inleiding

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

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

Tarievenbeleid

Voor de hoogte van tarieven gelden de volgende uitgangspunten:

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

De opbrengsten uit de lokale belastingen en heffingen zijn over de jaren 2017 en 2018 als volgt:

Omschrijving	rekening	begroting 2018		rekening
	2017	prim	actueel	2018
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	3.994.846	4.131.819	4.298.535	4.292.640
1.2 Hondenbelasting	65.433	62.000	62.000	63.559
1.3 Precariobelasting	-177	18.000	18.000	19.069
1.4 Toeristenbelasting	43.576	28.824	53.024	57.025
Totaal Belastingen	4.103.678	4.240.643	4.431.559	4.432.293
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.445.293	1.356.411	1.467.774	1.480.058
2.2 Rioolheffing	2.137.904	2.016.665	2.243.093	2.260.752
2.3 Haven- en kadegelden	544.004	505.344	556.894	598.537
2.4 Marktgeden	28.227	29.676	29.676	30.565
2.5 Begraafrechten en grafkosten	266.492	295.733	326.533	392.278
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	13.232	22.875	14.001	9.844
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	769.477	364.471	1.198.797	1.174.006
2.8 Leges (Titel 3)	13.232	22.875	14.001	9.844
2.9 Overig				
Totaal Retributies	5.217.861	4.614.050	5.850.769	5.955.885
TOTAAL	9.321.539	8.854.692	10.282.327	10.388.177

1. BELASTINGEN

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

1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

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

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

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

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

Waardeontwikkeling

Om waardeontwikkelingen van woningen en niet-woningen niet van invloed te laten zijn op de opbrengst, worden de tarieven conform de waardeontwikkelingen aangepast. Dit uitgangspunt heeft Urk in het verleden altijd bij herwaarderingen gehanteerd. Sinds een paar jaar stijgt de WOZ-waarde weer. Dit wordt dan gecompenseerd door een daling van de tarieven.

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

1.2 Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven ter zake het houden van een hond binnen de gemeente. Het is niet nodig dat de gemeente een relatie legt tussen de opbrengst van de hondenbelasting en de kosten die voor de gemeente aan de bevuiling door honden zijn verbonden. Het tarief voor de 1^e hond was € 76,20. De opbrengst voor deze belasting bedroeg in 2018 € 63.559.

1.3 Precariobelasting

De gemeente heft precariobelasting (of kortweg: precario) als vergoeding voor het gebruik van openbare grond. De precariobelasting wordt specifiek geheven voor het plaatsen van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Voorbeelden van belaste voorwerpen zijn kabels en leidingen, terrassen, bouwmaterialen, zonneschermen, luifels, lichtreclames en vlaggen. Precariobelasting wordt wel gezien als de fiscale tegenhanger van een privaatrechtelijke vergoeding om de gemeentegrond te kunnen gebruiken. De opbrengst bedroeg in 2018 ruim € 19.000.

1.4 Toeristenbelasting

Dit betreft een belasting die wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de Basisregistratie Personen (BRP). Door het heffen van een toeristenbelasting dragen ook niet-inwoners bij in de kosten van de algemene voorzieningen. Het tarief bedraagt € 1,00 per persoon per overnachting. De opbrengst voor deze belasting is in 2018 uitgekomen op € 57.025.

2. RETRIBUTIES

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

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

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

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

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de retributies over 2018 weergegeven.

Retributies en leges	rekening 2017		dekk	rekening 2018		dekk
	baten	lasten		baten	lasten	
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.445.293	1.689.949	86%	1.480.058	1.758.465	84%
2.2 Rioolheffing	2.137.904	2.252.720	95%	2.260.752	2.268.902	100%
2.3 Haven- en kadegelden	544.004	999.022	54%	598.537	975.876	61%
2.4 Marktgeden	28.227	48.900	58%	30.565	49.371	62%
2.5 Begraafrechten en grafkosten	266.492	721.556	37%	392.278	429.475	91%
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	220.166	529.989	42%	203.518	476.157	43%
2.7 Omgevingsvergunningen (Titel 2)	769.477	743.701	103%	1.174.006	739.112	159%
2.8 Leges (Titel 3)	15.178	11.359	134%	13.391	11.492	117%

2.1 Afvalstoffenheffing

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

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

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

2.2 Rioolheffing

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

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

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

Bij het bepalen van de hoogte van de tarieven van de rioolheffing houden we er rekening mee dat de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Uitgangspunten zijn 100% kostendekkendheid en gedifferentieerde tarieven per huishoudtype, waarbij de huishoudens met 4 of meer personen meer betalen, dan huishoudens tot en met 3 personen. Bij niet-woningen wordt naast een vast bedrag van de eigenaar, belasting geheven over het waterverbruik van de gebruiker. De tarieven zijn in november 2017 door de raad vastgesteld en zijn met 5% gestegen.

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

2.3 Havengelden

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

2.4 Marktgeld

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 Marktgeld. De tarieven worden doorgaans jaarlijks verhoogd met de inflatiecorrectie.

2.5 Begraafrechten

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

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

2.6 Legesverordening

Onder de naam "leges" worden een aantal verschillende rechten geheven voor het genot van, door, of vanwege het gemeentebestuur, verstrekte diensten. Het gaat hier vooral om de secretarieleges en de leges bouwvergunningen. Van sommige leges wordt het tarief vastgesteld door het Rijk. Bij het berekenen van een kostendekkend tarief mogen overigens alleen de kosten van het verlenen van een vergunning of dienst in rekening worden gebracht. Kosten van onder andere toezicht en handhaving mogen niet doorberekend worden. Voor 2018 zijn de tarieven in ieder geval verhoogd met 1,6%. Sommige tarieven kunnen meer stijgen om de kostendekkendheid te bereiken.

Belastbare feit

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

Hoogte van de tarieven

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

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

Kruissubsidiëring leges

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

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

Leges algemeen

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

3. KWIJTSCHELDING

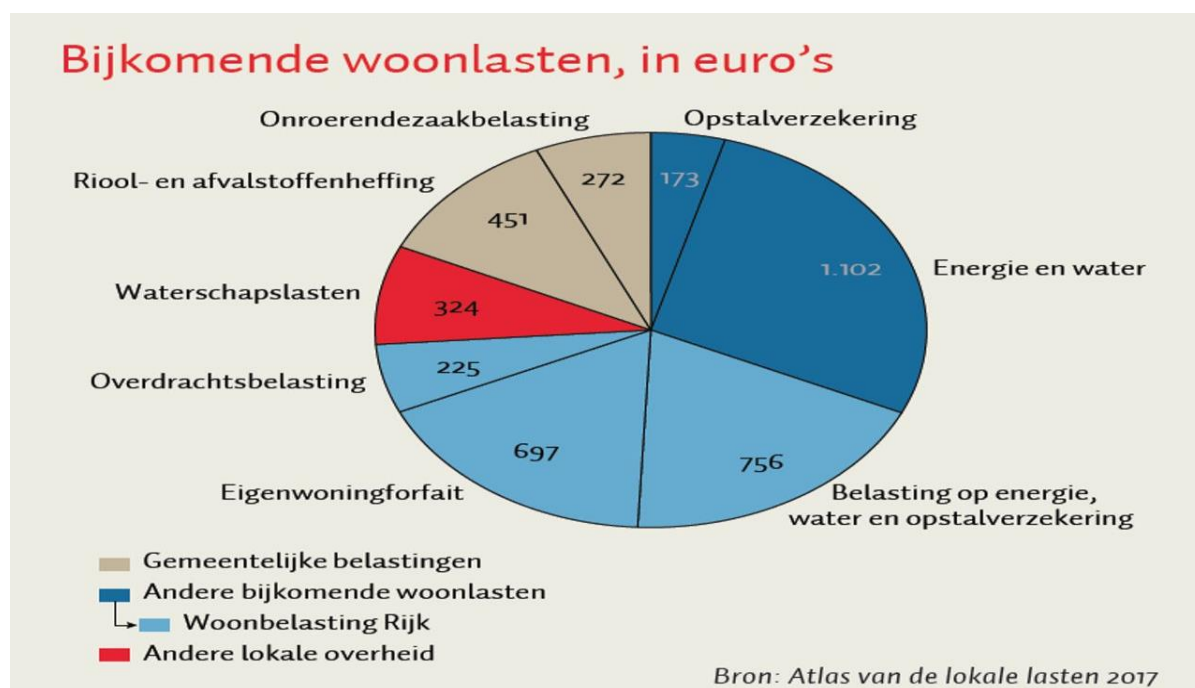
Op grond van de Invorderingswet en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een belastingschuldige die niet in staat is anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. Bij Ministeriële regeling worden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

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

4. LOKALE LASTENDRUK

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

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



Belastingsoort	2017	2018	2019	2020	2021	Ontwikkeling	Ontwikkeling
						2017/2018	2017/2021
						in %	in %
OZB eigenaar	€ 376	€ 384	€ 391	€ 391	€ 391	2,00%	3,72%
Rioolrechten	€ 273	€ 282	€ 292	€ 303	€ 318	3,30%	16,47%
Afvalstoffenheffing	€ 220	€ 222	€ 244	€ 263	€ 282	0,90%	28,18%
Teruggaaf afvalstoffenhef.	€ -16	€ -16	€ -16				
TOTAAL	€ 853	€ 872	€ 911	€ 957	€ 991	5,57%	16,18%

In de periode 2017 tot en met 2021 stijgen de belastingen van de gemeente Urk naar verwachting in totaal met 16,18%. Rekening houdend met de inflatiecorrectie (gemiddeld 2 % per jaar) is de daadwerkelijke stijging over deze hele periode 6%.

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

Om een beeld te krijgen hoe de woonlasten op Urk zich verhouden ten opzichte van gemeenten in Flevoland, treft u hierna de gegevens aan van een aantal gemeenten uit de Atlas van de lokale lasten 2018 van het COELO, zoals gepubliceerd op de website. In de onderstaande vergelijking staat de gemiddelde aanslag 2018 voor een 3-persoonshuishouden. In deze aanslag is inbegrepen de OZB, afvalstoffenheffing (incl. korting) en de rioolheffing.

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

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

Achtergrond

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

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

Besluitvorming

Op 25 september 2015 heeft de gemeenteraad het meerjarenbeleidsplan “Zorg voor elkaar 2015-2018” vastgesteld. De koers die in dit alles is uiteengezet heeft de volgende uitgangspunten:

- Iedereen doet mee
- We helpen elkaar
- Kansen voor jong en oud
- Goed geregeld

Het meerjarenbeleidsplan ‘Zorg voor elkaar’ is geen statisch document maar wordt levend gehouden door jaarlijks een aantal accenten aan te wijzen. Deze accenten worden beschreven in een jaarlijks uitvoeringsprogramma. Het schetst de werkwijze van de ondersteuningsstructuur in het sociaal domein, wat daarvoor gedaan wordt en wat de kosten hiervan zijn. In het bijzonder wordt aandacht besteed aan de speerpunten van de gemeenteraad:

- versterken van de basis zorg/welzijn infrastructuur;
- ondersteuning mantelzorg en vrijwilligerswerk;
- samen de koers bijstellen.

Naast de blik vooruit geeft het uitvoeringsprogramma ook een terugblik van de behaalde resultaten in het voorgaande jaar.

De gemeente is voor een juiste en zorgvuldige uitvoering van haar wettelijke taken verplicht om verordeningen en beleidsregels op te stellen. In de verordeningen zijn de voorwaarden beschreven waaraan inwoners die een beroep doen op de gemeente én de gemeente zelf zich moeten houden. In de beleidsregels wordt de uitvoering nader toegelicht en uitgewerkt.

Regionale samenwerking Sociaal Domein Flevoland

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

Uit het financieel overzicht blijken er op diverse pakketten overschrijdingen te zijn. Al in het lopende jaar (2018) is hierop incidenteel geanticipeerd, zodat het effect op de jaarrekening minimaal is. Op bestuurlijk niveau is afgesproken dat in meerjarenperspectief de afgesproken budgetten leidend zijn. Daarbij heeft Urk voor Pleegzorg een budgetplafond in de regionale begroting neergelegd.

Afrekening 2018 Aankoopcentrale				
	Begroting	Afrekening	Verschil	Afrek. 2017
Pleegzorg	1.100.000	1.100.000	0	1.497.619
Residentiele zorg	200.000	397.280	-197.280	176.692
Jeugdzorg plus				19.053
Essentiele GGZ	0	12.430	-12.430	
Jeugdbescherming	545.000	683.326	-138.326	649.101
Veilig Thuis	28.000	28.070	-70	72.465
Uitvoeringskosten	34.000	35.670	-1.670	38.646
	1.907.000	2.256.776	-349.776	2.453.576

Naast de wettelijke verplichting op de Jeugdzorg was de gemeente Almere in het verleden al door het Rijk aangewezen als centrumgemeente voor Flevoland in het kader van de maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en verslavingszorg.

Inkoop lokaal maatwerk Wmo en Jeugdzorg / samenwerking gemeente Noordoostpolder

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

Aantal lopende beschikkingen per 31 december 2018	
Onderdeel	aantal
Jeugdzorg	
Zonder verblijf: Ambulante jeugdhulp op locatie aanbieder	24
Daghulp op locatie aanbieder zonder verblijf	76
Jeugdhulp in het netwerk van de jeugdige zonder verblijf	62
Pleegzorg	103
Met verblijf: overig residentieel	3
Jeugdhulp verblijf (incl. beh.)	2
Jeugdhulp verblijf (excl. beh.)	10
Basis Jeugd GGZ	86
Jeugd GGZ	181
Landelijk ingekochte zorg	2
Totaal	549
WMO(18+)	
Hulp bij huishouden	172
Begeleiding	103
Persoonlijke verzorging	2
Kortdurend verblijf	9
Dagbesteding	64
Rolstoelen	26
Vervoervoorzieningen	64
Woonvoorzieningen	17
Totaal	457
Vervoersvergoeding organisatie met/zonder rolstoel	46
Totaal	1052

Uniek aantal cliënten per 31 december 2018	
Zorgsoort	Aantal
Huishoudelijke hulp	170
Jeugdzorg	411
WMO 18+	160
Hulpmiddelen	90
Totaal	831

Productief Partnerschap

Omdat de (nieuwe) lokale infrastructuur binnen het sociaal domein steeds meer ingebed raakt in de samenleving neemt het aantal speerpunten met de jaren af. Zo kan er meer aandacht uitgaan naar de voortgang, bestending en het behalen van de maatschappelijke effecten. Sinds 2017 wordt gewerkt volgens het sturingsinstrument van Productief Partnerschap. Daarbij worden resultaatgerichte subsidieafspraken gemaakt, die aansluiten bij de maatschappelijke effecten zoals in het beleidsplan Sociaal Domein benoemd staan.

Financiën

Het Sociaal Domein valt in de jaarrekening onder Programma 2. In dit programma zijn de nieuwe taken verwerkt (Jeugdzorg en Wmo), maar ook de reeds bestaande taken. Zoals de Huishoudelijke Hulp en de verstrekking van hulpmiddelen. Maar ook de reguliere wettelijke taken op het gebied van Onderwijs.

Programma 2 Sociaal Domein (excl apparaatskosten) 2018							
Deelprogramma	Begroting	Jaarrek.	Verschil	Reserveringen		Doeluitkering	
	saldo	saldo		Begroting	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Inkomensvoorzieningen	1.235.832	970.534	265.298	128.601	128.601	11.134	11.136
Wmo, Jeugdzorg en participatie	5.626.772	5.408.643	218.129	-167.517	415.498	4.347.470	4.347.470
Volksgezondheid	-4.805.640	-4.832.175	26.535	-27.000	-27.000	5.724.552	5.724.552
Jeugd en gezinsbeleid	294.674	283.567	11.107				
Onderwijs	2.786.512	2.801.191	-14.679	-12.886	-2.886	279.616	279.616
Vrijval in jaarrekening			506.390	-78.802	514.213	10.362.772	10.362.774

Grotendeels is de vrijval in de jaarrekening te danken aan het overschot op Inkomensvoorziening (participatie en uitkeringen.) Een specifieke reden is niet te reden. Het betreft veelal eenmalige extra inkomsten of eenmalige overschotten. Zo was er bijvoorbeeld:

- geen tekort op de BBZ, die wel verwacht werden.
- een verhoging van het BUIG-budget en het budget voor de instroom van vluchtelingen
- Een overschot op het budget van de sociale recherche

Het overschot op de WMO, jeugdzorg en participatie betreft vooral de oude WMO-taken (WMO-2007). Met name op de Huishoudelijk Hulp is een overschot gerealiseerd. Incidenteel omdat het budget in de komende jaren volledig benut zal gaan worden. Daarnaast is er een overschot op de vervoersvoorzieningen, die regulier onderdeel uitmaken van de nieuwe WMO-taken. Het overschot op de nieuwe taken van het Sociaal Domein (zie onder) is op basis van de beleidsuitgangspunten gereserveerd.

Verwacht structureel tekort in de zorgkosten

De nieuwe zorgtaken (Jeugdzorg en Wmo) laten een overschot zien van € 328.340. Dit resultaat is vooral te danken aan de in de 2e Tussenrapportage verwerkte toevoeging vanuit de reserve Sociaal Domein ad € 300.000. Deze toevoeging werd gedaan omdat er een behoorlijk tekort werd verwacht op de zorgtaken. Nu dit tekort incidenteel gedekt kan worden vanuit onderuitputting van reguliere budgetten vloeit deze toevoeging weer terug naar de reserve.

Dat de gedachte achter de onttrekking uit de reserve niet onterecht is blijkt uit de definitieve zorgkosten 2018.

Onderdeel	Begroot	Werkelijk	Verschil
Provinciale afspraken Jeugdzorg	2.189.261	2.317.002	-127.741
Lokale inzet - zorgtaken			
Jeugd GGZ	872.861	939.050	-66.189
Indicaties obv Zorg in Natura	1.830.000	2.155.526	-325.526
Indicaties obv PGB	155.000	73.488	81.512
	2.857.861	3.168.064	-310.203
Totaal	5.047.122	5.485.066	-437.944

Uitgaande van de teruglopende beschikbare budgetten (zie onder) en verhoogde tarieven voor de nieuwe taken zal het tekort de komende jaren naar verwachting oplopen. Hoewel de reserve Sociaal Domein voorhanden is om incidenteel tekorten op te vangen wordt de komende tijd nagedacht hoe deze structurele overschrijding opgevangen kan/moet worden.

Overheveling integratie-uitkering Sociaal domein

In het Regeerakkoord Rutte III is de overheveling van (het integreerbare deel) van de integratie-uitkering Sociaal domein naar de algemene uitkering van het gemeentefonds opgenomen. Per 2019 gaan de volgende onderdelen over:

- Wmo 2015, met uitzondering van Beschermd wonen;
- Jeugdhulp, met uitzondering van Voogdij/18+;
- Participatie, onderdeel Re-integratie klassiek.
- Integratie-uitkering Wmo/huishoudelijke verzorging

Momenteel vindt de (technische) uitwerking plaats (uniformeren verdeelmaatstaven, peildata, zichtbaarheid in de vorm van (sub)clusters, toepassen uitkeringsfactor etc.). De precieze uitwerking van de overheveling volgt in de meicirculaire 2018. Deze is op het moment van schrijven van deze paragraaf nog niet bekend. Rijk en gemeenten bespreken hoe deze onderdelen optimaal kunnen worden vormgegeven. Omdat de integratie uitkering leidend is voor de uitgaven op het betreffende taakveld zal wellicht de manier van begroten aangepast moeten worden. Dit vormt dan ook een financieel risico.

Voortschrijdend inzicht: terugblik en toekomstverkenning

Hierboven is reeds opgemerkt dat er diverse onzekerheden zijn om een juist toekomstig beeld te schetsen. Na de jaarrekening 2015-2018 kan wel een voorzichtig doorkijkje gegeven worden van de meest belangrijke budgetten.

	Meerjarenperspectief (x € 1.000)							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sociaal domein nieuw								
Provinciale afspraken Jeugdzorg	2.138	2.311	2.454	2.327	2.189	2.189	2.189	2.189
Lokale afspraken Zorg in Natura	994	1.746	2.477	3.121	2.717	2.476	2.537	2.537
Lokale afspraken PGB's	1.074	150	108	73	155	155	155	155
Wmo -oud								
Woningaanpassing	266	104	159	198	202	202	202	202
Hulpmiddelen	245	228	235	187	235	234	234	234
Vervoersvoorziening	87	8	24	-1	25	25	25	25
Eigen bijdrage cliënten	0	82	-57	-50	-67	-67	-67	-67
Huishoudelijke Hulp ZIN	268	165	153	194	244	250	250	250
Huishoudelijke Hulp PGB	80	41	147	150	158	158	158	158
Participatie								
Arbeidsreintegratie	2.259	2.232	2.087	2.101	2.017	1.974	1.948	1.933
Gebundelde uitkering	1.412	1.547	1.914	1.583	1.587	1.587	1.587	1.587
Bijzondere bijstand	106	131	156	117	232	232	222	222
Besluit Bijstand Zelfstandigen	230	-542	-196	77	140	140	140	140

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 Bestuursovereenkomst Interbestuurlijk Toezicht (IBT) Flevoland en het bijbehorende afsprakenkader. Voorts heeft uw raad ingestemd met het, namens het college, ondertekenen van de overeenkomst door de burgemeester. Op 23 januari 2015 is de overeenkomst ondertekend.

De wijze waarop de provincie toezicht houdt, is vastgelegd in de Wet Revitalisering Generiek Toezicht, die op 1 oktober 2012 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 naleving van wet- en regelgeving op de volgende domeinen, waarbij de provincie het toezichthoudende gezag is:

- ruimtelijke ordening en volkshuisvesting;
- milieu;
- archief;
- monumenten en archeologie;
- financiën.

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

- Het verhaal achter de cijfers begrijpen. Cijfers en teksten bieden inzicht, maar zeggen niet alles. Daarom is juist het gesprek tussen de provincie en de gemeenten van belang om als toezichthouder een beeld te krijgen bij het verhaal achter de cijfers, ook als alles goed gaat bij gemeenten. Daarbij is interpretatie van de cijfers nodig en daarover zullen gemeente en provincie elkaar opzoeken om de interpretatie te delen.
- Bij het IBT ligt de nadruk op de eigen verantwoordelijkheid van de gemeenten en een versterking van de rol (het primaat) van de gemeenteraad.
- De provincie treedt terughoudend (sober) op als de uitvoering door de gemeenten voldoende is en de gemeentelijke controle op de uitvoering voldoende is gewaarborgd.
- Gestreefd wordt naar een zo laag mogelijke lastendruk bij de gemeenten en de provincie.
- De informatieverstrekking aan de gemeenteraden en de provincie is pragmatisch ingericht, zo mogelijk identiek.
- Samenwerken in toezicht is cruciaal. Goed overleg en laagdrempelig contact tussen de provincie en de gemeente zijn voorwaarden voor het pragmatisch, effectief en efficiënt invullen van de toezichtsrelatie.

In het Afsprakenkader is per toezichtsdomein het toezichtregime aangeduid met behulp van een verkeerslichtkleur (groen, oranje, rood). Er is derhalve sprake van een drietal toezichtsregimes. 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 waarin de gemeente Urk zich bevindt.



toezichtsdomein wordt naar tevredenheid uitgevoerd



toezichtsdomein wordt niet geheel naar tevredenheid uitgevoerd



toezichtsdomein wordt niet naar tevredenheid uitgevoerd

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Huidig toezichtregime	Tijdpad groene toezichtregime
Huisvesting statushouder	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.	Toezichtsinformatie wordt in een halfjaarlijks verslag gestuurd van B&W naar raad (beschikbaar voor GS) over voortgang uitvoering, met inzicht in maatregelen (wettelijk verplicht) De basis voor de toezichtsinformatie zijn de maandelijkse realisatiecijfers van het Rijk via het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA)	Toetsen aan de hand van: <ul style="list-style-type: none"> • maandelijkse realisatiecijfers van het COA • het halfjaarlijkse verslag van B&W en de informatie uit de ambtelijke en bestuurlijke contacten 2017: taakst. 44; gereal. 46 2018: taakst. 29; gereal. 35 2019: taakst. 10; gereal. 6	Groen Gemeente heeft voldaan aan de halfjaarlijkse taakstelling.	In 2018 bevindt de gemeente Urk zich in het 'groene' toezichtregime. De gemeente Urk heeft voldaan aan de opgelegde taakstellingen. De taakstelling voor het eerste half jaar van 2019 bedraagt 10 personen. Gezien de huidige voorsprong op de taakstelling (6 personen), is de verwachting dat we ook het komende half jaar zullen voldoen aan de taakstelling.
WABO (Bouwen 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	Toezichtsinformatie voor 1 april / 1 juli beschikbaar voor GS (provincie). Bij de toezichtsinformatie die B&W beschikbaar stellen voor de provincie, worden ook stukken/-besluiten/reacties van B&W en gemeenteraad opgenomen. Zo ziet de provincie dat de gemeenteraad de toezichtsinformatie heeft gezien.	<ul style="list-style-type: none"> • Aan de hand van de criteria uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Besluit Omgevingsrecht (Bor) en de Regeling omgevingsrecht (Mor) • Het hebben van de plannen, verslag en jaarrekening 	Oranje Onvoldoende inzicht in nalevings- toezicht	Op dit moment bevindt de gemeente Urk zich nog in het 'oranje toezicht' (2017: groen). Het Handhavingssuitvoeringsprogramma (HUP) 2018 is op 22 maart 2018 vastgesteld door het College en is tezamen met het jaarverslag over 2017 gezonden aan de Provincie. Dit geldt ook voor het Handhavingbeleid 2016-2019. Door het College vastgestelde stukken zijn daarna gepubliceerd. Dit jaar is het onderdeel vergunningverlening voor het eerst ook meegenomen ter beoordeling. Oranje score is deels te wijten aan de Omgevingsdienst. Zij moeten nog stappen zetten om te voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Huidig toezichtregime	Tijdpad groene toezichtregime
Ruimtelijke Ordening	De gemeenteraad stelt ten behoeve van een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast (art. 2.1 en 3.1 Wet ruimtelijke ordening).	Toezichtsinformatie wordt in een jaarverslag door college van B&W aan de raad gestuurd en in een brief naar GS (provincie) (voor 15 juli).	Wettelijke plicht: <ul style="list-style-type: none"> • aanwezigheid bestemmingsplannen (art. 2.1 Wro) • actualisatieverplichting bestemmingsplannen (art. 2.1 Wro) • aanwezigheid structuurvisie(s) (art. 3.1Wro) 	Groen De gemeente heeft voor haar gehele grondgebied actuele bestemmingsplannen en heeft voor haar gehele grondgebied een structuurvisie.	Gemeente Urk voldoet aan de wettelijke plicht en het geldende toezichtregime is derhalve 'groen'.
Monumenten en archeologie	Rijksmonumenten (beschermd stads-/dorpsgezicht): <ul style="list-style-type: none"> • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen. • op de vergunningverlening en handhaving. Archeologie: <ul style="list-style-type: none"> • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen de vergunningverlening en handhaving. 	Toezichtsinformatie die tweejaarlijks voor de provincie (Gedeputeerde Staten) beschikbaar wordt gesteld. De toezichtsinformatie is primair bedoeld om de gemeenteraad in staat te stellen zijn toezichthoudende rol te vervullen.	Wat zijn de risico's die we willen voorkomen? (o.b.v. Monumentenwet en Wabo) <p>Ongecontroleerd schade aanbrengen aan monumenten en onzorgvuldige omgang met archeologie.</p> De indicatoren daarvoor zijn: <ul style="list-style-type: none"> • gebrek aan (kwaliteit van) toezicht en handhaving • onzorgvuldige vergunningverlening ontbreken van een gemeentelijke monumentencommissie (indien monumenten aanwezig in gemeente) 	Oranje Taakuitvoering monumentenzorg gedeeltelijk/redelijk adequaat bevonden.	Er is een begin gemaakt met de uitwerking van de gevolgen van de status gemeentelijk monument van het Kerkje aan de Zee. De verwachting is dat dit jaar duidelijk wordt hoe we verder gaan met het beheer en het vertellen van het verhaal van het Oude kerkhof. Een 1 ^e aanzet zou zijn dat geïnventariseerd wordt wat waardevol/bijzonder is. <p>Het archeologie beleid is goed veranderd. M.b.t. Schokkerhoek moet de vertaalslag gemaakt worden van hoe om te gaan met het verkennend booronderzoek, de bevindingen worden ook gebruikt bij de ontwikkeling van het nieuwe Bedrijventerrein.</p> <p>De Erfgoedcommissie moet weer aangevuld worden met nieuwe leden. De Raad beslist in maart of het huidige beleid van benoeming geactualiseerd wordt.</p> <p>Voor varende monumenten ontbreken beleidstukken, dit wordt ook door de RCE erkent, een landelijke commissie is hiervoor in het leven geroepen. In de Cultuurnota komt hier aandacht voor.</p> <p>De Gemeente is gestart met een 1^e verkenning om te komen tot een Cultuurnota, één van de doelen is om de krachten te bundelen van alle partijen die bezig zijn met cultuur/erfgoed.</p>

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Huidig toezichtregime	Tijdpad groene toezichtregime
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.	<p><u>Nulmeting</u> De provincie start samen met de gemeente met het opstellen van een nulmeting door middel van het beantwoorden en analyseren van onderzoeksvragen en indicatoren in een toezicht model. De gemeente vult aan, valideert, beoordeelt zichzelf en licht toe. Gemeente geeft zowel de ist- (huidige situatie) als de soll-positie (waar willen wij naartoe) aan. De provincie toetst.</p> <p><u>Actualisatie</u> De gemeente actualiseert de toezicht informatie tweemaal per jaar bij de (meerjaren)begroting en jaarstukken (conform afgesproken manier). De gemeenteraad stelt de toezicht informatie als onderdeel van de (meerjaren)begroting en jaarstukken vast. B&W stuurt voor 15 juli en 15 november de bijgewerkte toezicht informatie naar GS (incl. eventueel besluit/opmerking gemeenteraad).</p>	<p><u>1e lijn toezicht</u> De gemeenteraad volgt via de toezichtsinformatie tweemaal per jaar de ontwikkeling van de indicatoren en beoordeelt zichzelf op het vlak van financieel toezicht.</p> <p><u>2e lijn toezicht</u> De provincie beoordeelt op haar beurt het uitgeoefende horizontale toezicht door de gemeenteraad. De provincie bepaalt jaarlijks welk type regime op de gemeente van toepassing is en geeft evt. aandachtspunten aan.</p> <p>De indicatoren zijn onderverdeeld in 3 pijlers: 1.Sluitende begroting 2.Weerstandsvermogen 3.Schuldpositie Daarnaast wordt gekeken bij de jaarrekening of er een goedkeuring van de accountant is afgegeven.</p>	<p>Groen Financieel in evenwicht (lange termijn)</p>	<p>Gemeente Urk voldoet in 2018 aan de drie gestelde criteria. De schuldpositie (incl. doorleningen) komt in jaar 2018 onder signaleringswaarde van de BBV. Het incidentele weerstandsvermogen is zeer goed. De solvabiliteit is 33 %.</p> <p>De in november 2018 vastgestelde begroting 2019 en meerjarenraming 2018 – 2021 is sluitend.</p>

<p>Archieftoezicht</p>	<p>Het doel van het toezicht op archief- en informatiebeheer is om bij gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen te komen tot een betrouwbare informatievoorziening.</p>	<p>Toezietsinformatie die in een jaarverslag voor 15 juli aan de provincie (Gedeputeerde Staten) wordt aangeboden. Deze informatie is primair bedoeld om interne verantwoording af te leggen. Dient tegelijkertijd als IBT-toezichtsinformatie.</p>	<p>Toezietsinformatie op basis van 17 wettelijke toezichtscriteria Gebaseerd op de Archiefwet, archiefbesluit en archiefregeling. Deze toezichtcriteria zijn afgestemd met VNG en opgenomen in 'Aanvullend beleidskader'. De toezichtscriteria zijn gekoppeld aan een deel van de KPI's zoals opgenomen in het jaarverslag van gemeenten.</p>	<p>Oranje Taakuitvoering voldoet gedeeltelijk / voldoet, (De gemeente voldoet voor een deel en voor een deel geheel aan de wettelijke toezichtscriteria)</p>	<p>Op dit moment bevindt de gemeente Urk zich nog in het 'oranje toezicht'. In 2018 zijn er positieve ontwikkelingen in het informatiebeheer. Maar omdat de voorgenomen plannen nog niet geheel gerealiseerd zijn bevindt de Gemeente Urk zich nog in het 'oranje toezicht'. Handboek vervanging is per 1-1-2019 vastgesteld door het college. Documenten die in het Document Management Systeem (DMS, het Digitaal Archief) worden opgeslagen zijn digitaal leidend. In de loop van 2019 zullen een aantal vak applicaties gekoppeld worden aan het centrale DMS. Hierdoor vallen de applicaties ook binnen het handboek vervanging en is digitaal werken leidend. Archief periode 1950-1995 is overgebracht in 2017, bewerking door het HFA is in 2018 nog niet afgerond. HFA geeft aan dat ze deze bewerking in 2019 willen afronden. Na afronding van de werkzaamheden geldt voor dit deel dat wordt voldaan aan de IBT toets (groen). De analoge bouwdoosiers zijn gedigitaliseerd en bevinden zich in afwachting van vernietiging (na vervangingsbesluit) in een goedgekeurd extern archiefdepot.</p>
------------------------	--	---	---	--	---

1. Balans

1. Balans per 31 december 2018
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3. Toelichting op de balans per 31 december 2018
4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen
5. WNT-verantwoording 2018

2. Baten en lasten

1. Overzicht van baten en lasten 2018
2. Overzicht baten en lasten 2018 per taakveld
3. Toelichting programmakosten

4.1.1

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2018	
	€		€	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>1. Immateriële vaste activa</u>		0		33.839
<u>2. Materiële vaste activa</u>		57.681.368		58.800.708
- Investerings met een economisch nut	48.651.892		48.156.293	
- Investerings met een economisch nut (kostenheffing)	8.258.178		8.591.900	
- Investerings met een maatschappelijk nut (openbare ruimte)	771.298		2.052.515	
<u>3. Financiële vaste activa</u>		9.964.575		8.600.985
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	6.000.614		4.821.300	
- Leningen aan:				
* overige verbonden partijen	3.389.976		3.303.251	
- Overige langlopende leningen u/g	450.166		354.608	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	123.819		121.826	
Totaal vaste activa		67.645.943		67.435.532
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>4. Voorraden</u>		22.126.565		24.263.369
- Onderhanden werk; gronden in exploitatie	22.093.803		24.234.804	
- Gereed product en handelsgoederen	32.762		28.565	
<u>5. Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar</u>		8.613.190		30.353.711
- Vorderingen op openbare lichamen	2.657.875		2.232.060	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.327.104		26.207.480	
- Overige vorderingen	3.628.211		1.914.171	
<u>6. Liquide middelen</u>		731.516		273.246
- Kas- en banksaldi	731.516		273.246	
<u>7. Overlopende activa</u>		225		225
- Diverse overlopende activa	225		225	
Totaal vlottende activa		31.471.496		54.890.551
Totaal-generaal		99.117.439		122.326.082

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2018	
	€		€	
<u>VASTE PASSIVA</u>				
<u>8. Eigen vermogen</u>		35.715.458		41.542.283
- Algemene reserve	4.089.283		4.081.416	
- Bestemmingsreserves	31.308.879		36.650.889	
- Gerealiseerde resultaat	317.296		809.978	
<u>9. Voorzieningen</u>		10.679.830		7.858.495
- Voorzieningen voor diverse doeleinden	10.679.830		7.858.495	
<u>10. Vaste schulden; looptijd van 1 jr of langer</u>		47.527.512		67.685.860
- Onderhandse leningen	47.527.512		67.685.860	
Totaal vaste passiva		93.922.800		117.086.638
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>				
<u>11. Netto vlottende schulden; loopt. korter dan 1 jr</u>		3.726.221		3.704.614
- Overige schulden	3.726.221		3.704.614	
<u>12. Overlopende passiva</u>		1.468.418		1.534.830
- Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	650.602		442.546	
- Transitorische rente onderhandse leningen	771.739		1.044.710	
- Diverse overlopende passiva	46.077		47.574	
Totaal vlottende passiva		5.194.639		5.239.444
Totaal-generaal		99.117.439		122.326.082
GEWAARBORGDE LENINGEN		7.477.248		7.264.378

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

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 incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Beleidsregels toepassing WNT

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

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

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

De belangrijkste investeringen van 2018 worden hieronder (per onderdeel) weergegeven, deze zijn overgenomen uit het "Overzicht lopende kredieten".

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Het verloop van de immateriële activa gedurende het boekjaar is als volgt:		
Boekwaarde aanvang boekjaar	0	0
Investeringen	170.640	470.590
Desinvesteringen	-170.640	-436.751
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>0</u></u>	<u><u>33.839</u></u>

Overzicht belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
Investeringskrediet Urk BW 12/007 (4310013)	2.498.665	696.465	1.802.200
Co-financiering ZZL BW12/007 (4310012)	1.500.000	429.927	1.070.073
Revitaliseren/herstr. Westgat proces BW17/101 (4810104)	418.768	115.126	303.642
Integraal Beheer Openbare Ruimte BW16/100 (4210128)	80.000	73.373	6.627
Activeren provisie van Grexlening BW18/101	33.839	33.839	0

Deze kredieten betreffen veelal nog "lopende" investeringen. De uitgaven van deze investeringen worden gedekt uit de daarvoor aangewezen reserves c.q. de ter zake ontvangen subsidie/bijdrage. De weergegeven uitgaven betreffende de verantwoorde uitgaven tot en met 2018. Alleen de provisie van de lening is geactiveerd.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
De materiële activa bestaan uit de volgende hoofdonderdelen :		
2a. Investeringen met een economisch nut	48.651.892	48.156.293
2b. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.258.178	8.591.900
2c. Investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut (openbare ruimte)	<u>771.298</u>	<u>2.052.515</u>
	<u><u>57.681.368</u></u>	<u><u>58.800.708</u></u>

Ad 2a. Investerings met een economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met **economisch** nut (indeling naar aard van de investering):

	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings/ herrubricering	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	5.572.670 *	229.885	576.000	45.819	5.180.736
Bedrijfsgebouwen	12.332.022	835.605	90.454	268.886	12.808.287
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	22.593.049	7.500	0	268.156	22.332.393
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	3.546.858	125.381	323.367	110.461	3.238.411
Vervoermiddelen	118.719	163.612	0	25.763	256.568
Machines, apparatuur en installaties	4.488.574	249.287	40.800	357.163	4.339.898
	<u>48.651.892</u>	<u>1.611.270</u>	<u>1.030.621</u>	<u>1.076.248</u>	<u>48.156.293</u>

*) op grond van de BBV voorschriften is de balanspost 'Overige voorraad gronden' bij de jaarrekening overgeheveld naar deze post (zie 4.2).

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met **economische** nut (zowel lopende als in 2018 gestarte) staan in onderstaand overzicht vermeld:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
<i>>Gronden en terreinen (230):</i>			
Werf Metz BW13/100 (4221115)	1.254.950	692.318	562.632
Panden Westgat 7&8 BW 18/100 (5830215)	111.718	111.718	0
Binnendijs bedrijventerrein BW 18/008 (5830003)	500.000	105.963	394.037
<i>>Bedrijfsgebouwen (230):</i>			
Ver-/Nwbouw Zwembad bouw & inc BW 12/14 (4530208)	4.000.904	4.000.904	0
Bouwk. aanpassingen Museum BW17/101 (4541602)	42.000	40.158	1.842
Renovatie gymnastieklokaal Nagel BW18/05 (4530312)	404.896	496.995	-92.099
Uitbreiding berging de Noord BW 18/05 (4530313)	77.910	79.169	-1.259
Aankoop Westgat 9&10 BW18/101 (4810105)	168.200	168.042	158
<i>>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (240):</i>			
De Parel van Flevoland BW 14/101 (4560700)	6.162.261	4.548.488	1.613.773
Havenkaden herstel & revit. BW16/101&17/100 (4221119)	546.542	546.542	0
<i>>Vervoermiddelen (250):</i>			
Drie bedrijfswagens lvDaily 50C16A8 BW18/02 (4999714/16)	162.180	163.612	-1.432
<i>>Machines, apparatuur en installaties (260):</i>			
Audio & Visuele middelen Raadszaal BW17/10 (4999321)	119.785	119.785	0
Zaakgericht werken, incl. onderst. BW18/02 (4999239)	92.800	85.026	7.774
Vervanging heftruck havendienst BW18/101 (4310405)	45.000	44.594	406
Tractor sportvelden New Holland BW18/02 (4531108)	70.350	71.827	-1.477
Maaimachine sportvelden Maj. Swift BW18/02 (4531109)	25.000	25.525	-525

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2018. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage "Overzicht lopende kredieten". Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2018. Voor wat betreft de investering "Werf Metz kan worden meegedeeld dat de verkoopopbrengst van de havenmeesterswoning in 2018 in mindering is gebracht op de boekwaarde (overeenkomstig de begrotingswijziging). Inzake "De Parel van Flevoland" wordt verwezen naar de afzonderlijke bijlage waarin de investeringen van het Investeringskrediet zijn gespecificeerd. Het grootste deel van het investeringsbedrag heeft betrekking op de (geraamde) storting in 2015 in het dekkingsfonds t.b.v. de Parel. Uit dit fonds worden, samen met de te ontvangen bijdragen, de komende jaren de lasten gedekt.

Ad 2b. Investerings met economisch nut, met kostenheffing

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met **economisch** nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een **heffing** kan worden geheven:

	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018
Grond-, weg- en waterbouw. werken	8.258.178	2.120.223	1.608.025	178.476	8.591.900

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met **economische** nut, met **heffing** (zowel lopende als in 2018 gestarte) staan in onderstaand overzicht vermeld:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (240):			
Riothermie BW 14/101 (4722232)	567.520	627.380	-59.860
Aanpassing gemalen en persleidingen BW14/101 (4722233)	863.940	863.940	0
Reconstruatie Voorland BW16/05 (4722236)	487.768	458.135	29.633
Reconstruatie Hooiland/Achterland BW17/02 (4722237)	1.980.400	1.146.767	833.633
Rioolvervanging 2018 BW18/02 (4722239)	470.000	196.022	273.978
Rotonde Vlaak-Rotholm BW17/09 (4722237)	515.000	519.592	-4.592

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2018. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage "Overzicht lopende kredieten". Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2018. Het betreft in alle gevallen investeringen in het kader van het IBOR plan (rioleringen en wegen).

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

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met **maatschappelijk** nut (indeling naar aard van de investering):

	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	270.120	-5.426	-5.611	3.091	267.214
Grond-, weg- en waterbouw. werken	493.950	1.520.935	216.234	14.850	1.783.801
Machines, apparatuur en installaties	7.228	0	0	5.728	1.500
	771.298	1.515.509	210.623	23.669	2.052.515

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met maatschappelijk **nut** (zowel lopende als in 2018 gestarte) staan in onderstaand overzicht vermeld:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Grond-, weg- en waterbouwkundig werken (240): Rehab, wegdeelHooiland/Achterland BW18/02 (4210133)	271.743	271.743	0
Omvorming Vlaak BW18/02 (4210134)	744.000	473.813	270.187
Dijkovergang watervalletje BW18/101 (4210135)	133.000	137.597	-4.597
Marsdiep herstel BW18/101 (4210136)	100.000	91.482	8.518
Grond hoofdstructuur BW18/009 (4210139)	545.414	545.414	0

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2018. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage "Overzicht lopende kredieten". Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2018.

Lopende investeringen (restant-kredieten overgebracht naar 2019):

De restant-kredieten inzake de per ultimo 2018 nog lopende investeringen zijn gespecificeerd in het "Overzicht lopende investeringen". Dit overzicht treft u aan als bijlage 2. Deze restant-kredieten zijn overgebracht naar 2019. Hierop worden, overeenkomstig de betreffende begrotingswijzigingen, in komende jaren nog uitgaven gedaan.

Het totaal van de restant-kredieten per ultimo 2018 is € 7,6 miljoen (afgerond). Deze ruimte heeft met name betrekking op kredieten in het kader van de openbare ruimte, onderwijshuisvesting (nieuwbouw), vervanging/ aanpassing van rioleringen en investeringsfonds.

Ad 2a/b/c.

De investeringen, **naar aard**, zijn als volgt samengevat/getotaliseerd:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Gronden en terreinen	5.842.790	5.447.950
Bedrijfsgebouwen	12.332.022	12.808.287
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	22.593.049	22.332.393
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	12.298.986	13.614.112
Vervoermiddelen	118.719	256.568
Machines, apparatuur en installaties	<u>4.495.802</u>	<u>4.341.398</u>
	<u>57.681.368</u>	<u>58.800.708</u>

3. Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar:

	Boekwaarde 31-12-2017	(Des-) investeringen	Vermindering/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2018
3a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	6.000.614		1.179.314	4.821.300
3b. Leningen aan overige verbonden partijen	3.389.976		86.725	3.303.251
3c. Overige langlopende leningen u/g	450.166	-85.051	10.507	354.608
3d. Bijdragen aan activa in eigendom derden	123.819	-2.914	-921	121.826
	<u>9.964.575</u>	<u>-87.965</u>	<u>1.275.625</u>	<u>8.600.985</u>

Ad 3a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Op dit onderdeel zijn de kapitaalverstrekkingen aan de stimuleringsfondsen verantwoord. Deze fondsen worden beheerd door de Stichting SVn. Deze stichting is een initiatief van de gezamenlijke Nederlandse gemeenten. In 2018 hebben weer stortingen plaatsgevonden in de diverse fondsen (startersregelingen en fonds stadsvernieuwing)". Een en ander conform de betreffende raadsbesluiten. De Stichting SVn verstrekt, namens gemeenten in Nederland, leningen aan particulieren in het kader van woningverbetering en restauratie van monumenten. Verder zijn, ten laste van de grondexploitatie, fondsen ingesteld in het kader van "startersleningen". Ten laste van dit fonds worden door SVn leningen aan kopers van "starters woningen" in de Zeewijk en de Oranjewijk verstrekt. De vraag hiervoor is afgenomen, als gevolg van de sterke daling van de hypotheekrente. Door deze daling kunnen starters gemakkelijke zelfstandig een financiering rond krijgen. Een deel van het fonds is daardoor weer terug gevloeid naar de rekening van de gemeente (mede daardoor is ook sprake van een aanzienlijke desinvestering in 2018).

De totale balanswaarde per ultimo 2018 van de diverse aandelenkapitalen van de gemeente Urk bedraagt € 336.000.

Ad 3b. Leningen aan overige verbonden partijen

Op deze balanspost zijn verantwoord een tweetal leningen die zijn verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk, in het kader van de financiering van sporthal De Schelp en de sporthal De Vlechtuinen. In de loop van 2018 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Verder kan worden meegedeeld dat de reguliere aflossing en rente is ontvangen en dat er geen sprake is van betalingsachterstanden. Ook met betrekking tot deze leningen is aan de gemeente het recht van eerste hypotheek verstrekt op de beide sporthallen.

Ad 3c. Overige langlopende leningen u/g

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

De overige langlopende leningen kunnen als volgt worden onderverdeeld.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
- Leningen verstrekt o.b.v. de Financieringsregeling HGP	20.802	11.347
- Leningen verstrekt o.b.v. de Regeling BBZ	1.757.354	1.591.000
af: voorziening voor oninbaarheid regeling BBZ	-1.134.496	-900.914
af: terugbetalingsverplichting aan het Rijk Regeling BBZ	-433.331	-512.739
- Leningen verstrekt o.b.v. overige Regelingen Sociale Zaken	718.319	615.500
af: voorziening voor oninbaarheid overige Regelingen Sociale Zaken	<u>-478.482</u>	<u>-449.586</u>
	<u>450.166</u>	<u>354.608</u>

Ad 3d. Bijdragen aan activa in eigendom derden

>Gebouwen (334):

Kleedaccommodaties SVU 11/090 (4531103)	72.651	70.658
Grond locatie Biddershuur 10/020 (4541810)	<u>51.168</u>	<u>51.168</u>
	<u>123.819</u>	<u>121.826</u>

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst in de volgende categorieën:		
4.1 Onderhanden werk, gronden in exploitatie	22.093.803	24.234.804
4.2 Overige voorraad gronden	0	0
4.3 Gereed product en handelsgoederen	<u>32.762</u>	<u>28.565</u>
	<u>22.126.565</u>	<u>24.263.369</u>

Ad 4.1 Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Woningbouw		
- Oranjewijk (fase 1)	1.058.479	1.172.442
- Oranjewijk (fase 2)	7.869.693	4.995.299
- Schokkerhoek	12.946.561	18.770.513
af: voorziening verwacht verlies	-585.755	0
- Zeewijk (afronding)	-1.454.919	-743.867
- Vuurbaak	<u>-278.175</u>	<u>0</u>
	19.555.885	24.194.388
Bedrijventerrein		
- Zwolse Hoek fase 4	494.241	399.504
af: voorziening verwacht verlies	-601.217	-599.700
- Zwolse Hoek fase 5	<u>2.644.894</u>	<u>240.616</u>
	<u>2.537.918</u>	<u>40.420</u>
	<u>22.093.803</u>	<u>24.234.804</u>

Op 31 december 2018 bedraagt de boekwaarde van het onderhanden werk (inclusief voorzieningen verwacht verlies) € 24.234.804. Op basis van de voor de complexen laatst vastgestelde grondexploitaties op dat moment (ultimo 2018) werden de nog te maken kosten geraamd op € 68.255.445. Op dat zelfde moment werden de nog te realiseren opbrengsten geraamd op € 99.230.731, zodat rekening houdend met de voorziening verwacht verlies tot een bedrag van € 599.700 er een positief eindresultaat werd voorzien van € 6.140.793 (inclusief afdrachten € 1.195.649).

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

Boekwaarde aanvang boekjaar 2018		22.093.803
<u>Bij:</u>		
Kosten verwerving, bouwrijp maken e.d.	6.070.506	
Algemene kosten beheer	149.571	
Bijdragen startersleningen/zonnepanelen)	16.096	
Bijdrage 3e brug en bovenwijken	389.322	
V&T (interne loonkosten)	473.464	
V&T (overige)	342.511	
Rente	404.709	
Reservering	587.275	
Winstname	1.875.282	
Mutatie voorziening verwacht verlies	<u>-385.272</u>	9.923.463
<u>Af:</u>		
Grondverkopen	8.341.814	
Overige bijdrage	27.920	
Mutatie voorziening verwacht verlies	<u>-587.272</u>	<u>-7.782.462</u>
Boekwaarde einde boekjaar 2018		<u><u>24.234.804</u></u>

4.2 Overige voorraad gronden

	31-12-2017	31-12-2018
	€	€
- Locatie Wilhelminaschool (3.467 m2)	795.077	795.077
- Bedrijfspanen Oost	231.827	231.827
- Locatie Meijer/Westgat (802 m2)	125.000	125.000
- Locatie Pul/Westgat	301.144	301.144
- Locatie Westgat 7&8	0	111.717
- Voorbereidingskrediet BD terrein	0	105.963
Overheveling naar 2a Investerings met een economisch nut	<u>-1.453.048</u>	<u>-1.670.728</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ad 4.3 Gereed product en handelsgoederen

Boekwaarde aanvang boekjaar	42.729	32.762
Mutaties in het boekjaar	<u>-9.967</u>	<u>-4.197</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>32.762</u></u>	<u><u>28.565</u></u>

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

5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
5.1 Vorderingen op openbare lichamen	2.657.875	2.232.060
5.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.327.104	26.207.480
5.3 Overige vorderingen	3.628.211	1.914.171
	<u>8.613.190</u>	<u>30.353.711</u>

Ad 5.1 Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op Ministerie van BiZa, inzake BCF	<u>2.657.875</u>	<u>2.232.060</u>
--	------------------	------------------

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

Ad 5.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Schatkistbankieren rekening	<u>2.327.104</u>	<u>26.207.480</u>
-----------------------------	------------------	-------------------

Het saldo aan liquide middelen is in de loop van 2018 behoorlijk toegenomen. De toename is het gevolg van het aantrekken van een vaste geldlening. Op grond van de regeling Schatkistbankieren moeten overtollige liquide middelen op een rekening bij de Nederlandse staat worden gestald.

In het kader van de regeling Schatkistbankieren zijn alle gemeenten in Nederland verplicht om liquiditeiten boven een bepaald normbedrag onder te brengen op een rekening bij het Rijk. Voor het jaar 2018 is het normbedrag voor onze gemeente bepaald € 353.000 (0,75% van het begrotingstotaal ad. € 47.096.000). Over 2018 hebben wij voldaan aan deze verplichting.

Na afoming richting de schatkistrekening bedroeg het gemiddelde saldo over 2018 op onze lopende BNG-rekening namelijk € 208.000. (1e kwartaal: € 151.000, 2e kwartaal: € 218.000, 3e kwartaal € 242.000 en 4e kwartaal: € 221.000).

Ad 5.3 Overige vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen publiekrechtelijk (belastingen/heffingen)	706.477	554.769
Vorderingen privaatrechtelijk (overige debiteuren)	3.139.481	1.403.284
Rekening-courant met derden	<u>63.964</u>	<u>164.884</u>
	3.909.922	2.122.937
Voorziening publiekrechtelijke debiteuren	-44.120	-36.948
Voorziening debiteuren havengelden	-78.513	-4.822
Voorziening privaatrechtelijke debiteuren	<u>-159.078</u>	<u>-166.996</u>
	<u>-281.711</u>	<u>-208.766</u>
	<u><u>3.628.211</u></u>	<u><u>1.914.171</u></u>

Het saldo van de "Overige vorderingen" is, ten opzichte van 2017, behoorlijk afgenomen. De daling van de privaatrechtelijk debiteuren is met name veroorzaakt door vorderingen in het kader van de Grondexploitatie. De ontvangst/inning van de vorderingen heeft, over het algemeen, een normaal verloop. De voorzieningen voor oninbare posten worden (zoals gebruikelijk) jaarlijks aan het eind van het jaar bijgesteld. Met betrekking tot de oninbare vorderingen wordt jaarlijks afzonderlijk aan het college gerapporteerd. Aan het eind van het jaar worden (indien nodig) de voorzieningen bijgesteld. De rekening-courant verhouding met derden betreft een rekening-courant met het ZLF Lelystad (in het kader de BBZ verstrekkingen) en de Port of Urk B.V.

6. Liquide middelen; banksaldi

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
BNG rekening	<u>731.516</u>	<u>273.246</u>

7. Overlopende activa

Deze balanspost bestaat uit de volgende rekeningen:

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

Aan enkele dienstonderdelen is een gering kasvoorschot ter beschikking gesteld.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

8. Eigen vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

8.1 Algemene reserve	4.089.283	4.081.416
8.2 Bestemmingsreserves	31.308.879	36.650.889
8.3 Gerealiseerde resultaat	<u>317.296</u>	<u>809.978</u>
	<u>35.715.458</u>	<u>41.542.283</u>

Ad 8.1a. Algemene reserve

Saldo aanvang boekjaar	3.113.782	4.089.283
Wijziging in rubricering	-54.000	0
Overige toevoegingen	1.642.948	371.795
Onttrekkingen	<u>-613.447</u>	<u>-379.662</u>
Saldo einde boekjaar	<u>4.089.283</u>	<u>4.081.416</u>

Ad 8.2 Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves bestaan uit een tweetal componenten:

8.2a. Niet bekleemde bestemmingsreserves	22.227.723	23.997.625
8.2b. Bekleemde bestemmingsreserves	<u>9.081.156</u>	<u>12.653.264</u>
	<u>31.308.879</u>	<u>36.650.889</u>

Ad 8.2a. Niet bekleemde bestemmingsreserves

Saldo aanvang boekjaar	17.198.895	22.227.723
Wijziging in rubricering / toevoegingen vanuit voorzieningen	93.901	2.437.721
Overige toevoegingen	8.823.319	3.653.264
Onttrekkingen	<u>-3.888.392</u>	<u>-4.273.467</u>
Saldo einde boekjaar	<u>22.227.723</u>	<u>23.997.625</u>

Ad 8.2b. Bekleemde bestemmingsreserves

Saldo aanvang boekjaar	10.283.021	9.081.156
Wijziging in rubricering	-39.901	0
Toevoegingen wegens rente	17.341	67.027
Overige toevoegingen	2.158.656	4.782.438
Onttrekkingen	<u>-3.337.961</u>	<u>-1.277.357</u>
Saldo einde boekjaar	<u>9.081.156</u>	<u>12.653.264</u>

Overzicht belangrijkste toevoegingen/onttrekkingen:

Omschrijving	Raming	Toevoeging	Onttrekking	Restant
Algemene reserve	4.089.282	-371.795	379.662	4.081.416
Incidentele doeleinden	1.268.870	-877.698	348.141	1.798.427
Bijzondere projecten	1.104.140	-117.045	145.333	1.075.853
Investeringsfonds ZZL projecten	2.782.243	0	121.710	2.660.533
Fonds Nieuwe Projecten Ka17	500.000	0	35.000	465.000
Kantoormeubilair vervanging	4.486	-30.575	32.692	2.369
Friciekosten personeel	396.500	-823.891	175.047	1.045.345
Vervanging activa IBOR	0	-665.840	0	665.840
Afschr.Dijkovergang waterval	0	-115.500	0	115.500
Afschr.Bvw.Vrz.Schokkerhoek	0	-2.684.704	0	2.684.704
IBOR egalisatiefonds exploitatie	0	-1.927.423	226.060	1.701.363
Aanjaagfonds detailhandel	125.000	-50.000	0	175.000
Binnensportaccommodaties	115.576	-25.517	75.000	66.092
Monumenten en beeldbepalende panden	24.001	-33.000	6.000	51.001
Dekk.Fonds Parel van Flevoland	1.366.108	-200.983	442.348	1.124.742
Sociale uitkeringsregelingen	953.508	-128.602	0	1.082.110
Wet Sociale Werkvoorziening *	849.839	-147.038	0	996.877
Sociaal Domein	5.251.358	-328.342	382.500	5.197.200
Begraafplaatsen	444.490	-48.089	41.625	450.954
Afvalstoffenheffing *	476.265	-98.075	240.286	334.054
Infrastructuur (3e brug)	2.471.704	-186.361	2.471.704	186.361
Fonds dorpsuitleg	730.928	-206.625	0	937.553
Grondzaken	4.611.003	-1.970.483	417.997	6.163.488
Fonds strategische aankopen	241.531	-172.500	78.636	335.395
Bovenplanse verevening grex	963.000	0	213.000	750.000

De toevoegingen/onttrekkingen die in 2018 hebben plaatsgevonden, zijn alle overeenkomstig de betreffende begrotingspost c.q. begrotingswijziging. Aan enkele reserves heeft een afwijkende toevoeging plaatsgevonden. Dit betreft enkele egalisatie reserves, genoemd in de art. 212 verordening. Deze reserves zijn in het hierboven weergegeven overzicht gemarkeerd met een *.

<u>Ad 8.3 Gerealiseerde resultaat</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Saldo aanvang boekjaar	1.248.276	317.296
Bestemming resultaat conform raadsbesluit	-1.248.276	-317.296
Resultaat boekjaar	<u>317.296</u>	<u>809.978</u>
Saldo einde boekjaar	<u>317.296</u>	<u>809.978</u>

Bij raadsbesluit van 5 juli 2018 is besloten het resultaat van het boekjaar 2017 te benutten voor een aantal doeleinden. Over het boekjaar 2018 is een positief resultaat behaald van € 809.978.

9. Voorzieningen; voor diverse doeleinden

Het verloop van de voorzieningen gedurende het boekjaar is als volgt:

Saldo aanvang boekjaar	9.290.897	10.679.830
Toevoegingen	3.335.495	1.780.242
Onttrekkingen naar reserves	0	-2.437.721
Overige onttrekkingen	<u>-1.946.562</u>	<u>-2.163.856</u>
Saldo einde boekjaar	<u>10.679.830</u>	<u>7.858.495</u>

In bijlage 5 is de specificatie van de voorzieningen opgenomen. Hieronder zijn de mutaties > € 30.000 weergegeven.

Omschrijving	Raming	Toevoeging	Onttrekking	Restant
Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.271.528	34.314	-98.077	1.207.765
Generatiepact 2018	882.400	0	-754.599	127.801
ICT Beheerplan	176.981	71.909	-123.658	125.232
Gebouwenbeheer	1.036.260	94.971	-128.292	1.002.939
Wegenbeheer	1.683.122	0	-1.683.122	0
Openbare verlichting	53.105	79.171	-55.322	76.954
Kunstwerken	50.644	0	-50.644	0
Havenbeheer	584.591	66.096	-109.391	541.295
Onderwijs (groot onderhoud)	987.746	110.341	-162.385	935.702
Kindcentrum	0	154.858	0	154.858
Rioleringsfonds	2.949.213	850.916	-995.420	2.804.709
Verliesgevende complexen grondbedrijf	1.186.972	0	-587.272	599.700
Rotonde Zeewijk	472.199	0	-139.806	332.392
Oninbare vorderingen havens	78.513	18.306	-91.997	4.822
Machines&Materialen beheerplan	103.553	66.805	-82.551	87.807

De toevoeging/onttrekking aan de diverse voorzieningen (o.a. Wegenbeheer en Onderwijs) is gebaseerd op de betreffende begrotingswijzigingen.

Aansluiting boekwaarde voorzieningen 2018 met overzicht voorzieningen 2018

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

Saldo overzicht "voorzieningen 2018"	8.666.959
Af:	
- voorziening Verliesgevende complexen Grondexploitatie (zie 4.1)	-599.700
- diverse voorzieningen voor oninbare debiteuren (zie 5.3)	<u>-208.766</u>
Saldo in de jaarrekening	<u>7.858.493</u>

10. Vaste schulden: looptijd van 1 jaar of langer

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Het verloop van de vaste schulden gedurende het boekjaar is als volgt:		
Saldo aanvang boekjaar	53.488.769	47.527.512
Opnamen	0	25.000.000
Aflossingen	<u>-5.961.257</u>	<u>-4.841.652</u>
Saldo einde boekjaar	<u><u>47.527.512</u></u>	<u><u>67.685.860</u></u>

De balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Geldeningen t.b.v. financiering sporthallen (Stichting Sportaccommodatie Urk)	3.438.166	3.353.376
Overige geldeningen o/g, t.b.v. eigen financiering (investerings Gemeente Urk)	<u>44.089.346</u>	<u>64.332.484</u>
	<u><u>47.527.512</u></u>	<u><u>67.685.860</u></u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage "Overzicht geldeningen". Uit dit overzicht blijkt dat de totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden € 1.457.058 bedraagt. De transitorische (nog te betalen) rente bedraagt € 1.044.710. In 2018 is een langlopende geldlening aangetrokken. Dit betreft een lening in het kader van het project "Schokkerhoek" (grondexploitatie). Het aantrekken van vaste geldeningen is enerzijds noodzakelijk in het kader van herfinanciering en anderzijds om het investeringsprogramma te kunnen financieren. Voor uitgebreide informatie in het kader van de financiering verwijzen wij u naar de "Treasuryparagraaf".

VLOTTENDE PASSIVA

11. Netto vlottende schulden: looptijd korter dan 1 jaar

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
11.1 Rekening-courantverhouding met derden	17.959	17.959
11.2 Verplichtingen inzake loonheffing en soc. premies gemeentepersoneel en sociale dienst en enkele andere nog te verrekenen posten	580.590	858.533
11.3 Betalingen onderweg en diverse tussenrekeningen	56.385	307.929
11.4 Overige crediteuren	<u>3.071.287</u>	<u>2.520.193</u>
	<u><u>3.726.221</u></u>	<u><u>3.704.614</u></u>

Ad 11.1 Rekening-courantverhouding met derden

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

Ad 11.2 Diverse verplichtingen

Deze post is t.o.v. vorig jaar behoorlijk gedaald. Op deze post worden verplichtingen inzake de diverse afdrachten verantwoord. Dit betreft onder meer BTW afdrachten en verplichtingen inzake loonheffing en sociale premies gemeentepersoneel en sociaal domein. De verwerking van de afdrachten van de loonheffing en sociale lasten heeft in de salarisverwerking van december 2018 plaatsgevonden, de daadwerkelijke betaling vindt echter in januari 2019 plaats.

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

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

12. Overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
12.1 Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	650.602	442.546
12.2 Transitorische rente onderhandse leningen	771.739	1.044.710
12.3 Diverse overlopende passiva	<u>46.077</u>	<u>47.574</u>
	<u>1.468.418</u>	<u>1.534.830</u>

Ad 12.1 Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden

In het verleden is een aantal voorzieningen overgebracht naar deze balansrekening. Deze wijziging in de verantwoording is veroorzaakt door het feit dat er een terugbetalingsverplichting op deze (van rijkswege) ontvangen middelen rust. Wanneer deze middelen namelijk niet binnen een voorgeschreven termijn voor het betreffende doel worden besteed, moeten ze worden terugbetaald aan de verstrekende instantie. Jaarlijks wordt de stand van deze posten weergegeven op de balans en in de toelichting gespecificeerd. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wijziging in de BBV waarin is bepaald dat dergelijke posten niet als voorziening maar als overlopende passiva worden bestempeld. De balanswaarde van dit onderdeel is, ten opzichte van 2017, gedaald.

De in deze waarde begrepen regelingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<u>Soort regeling</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2017</u>	<u>Toevoeging</u> <u>2018</u>	<u>Onttrekking</u> <u>2018</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2018</u>
RMC	21.600	10.189	0	31.789
OAB 2011	32.626	14.629	0	47.255
WWB Werkdeel	131.553	0	0	131.553
Jeugd en gezin	12.500	0	0	12.500
BDU; verkeer/haltevoorziening	139.512	11.112	143.617	7.007
Asielinstroom/vergunninghouders	223.192	0	94.142	129.050
Brede Impuls Combinatiefunctie	<u>89.619</u>	<u>0</u>	<u>6.227</u>	<u>83.392</u>
	<u>650.602</u>	<u>35.930</u>	<u>243.986</u>	<u>442.546</u>

Ad 12.2 Transitorische rente onderhandse leningen

De transitorische rente betreft het deel van de jaarlijkse rentecoupon dat vervalt in de loop van 2019.

Ad 12.3 Diverse overlopende passiva

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

GEWAARBORGDE LENINGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Het verloop van de gewaarborgde leningen gedurende het boekjaar is als volgt:		
Waarborging van diverse geldleningen (Staat F1)	7.246.616	7.091.171
Waarborging van geldlenen particuliere woningen (Staat F2)	<u>230.633</u>	<u>173.208</u>
	<u>7.477.248</u>	<u>7.264.378</u>

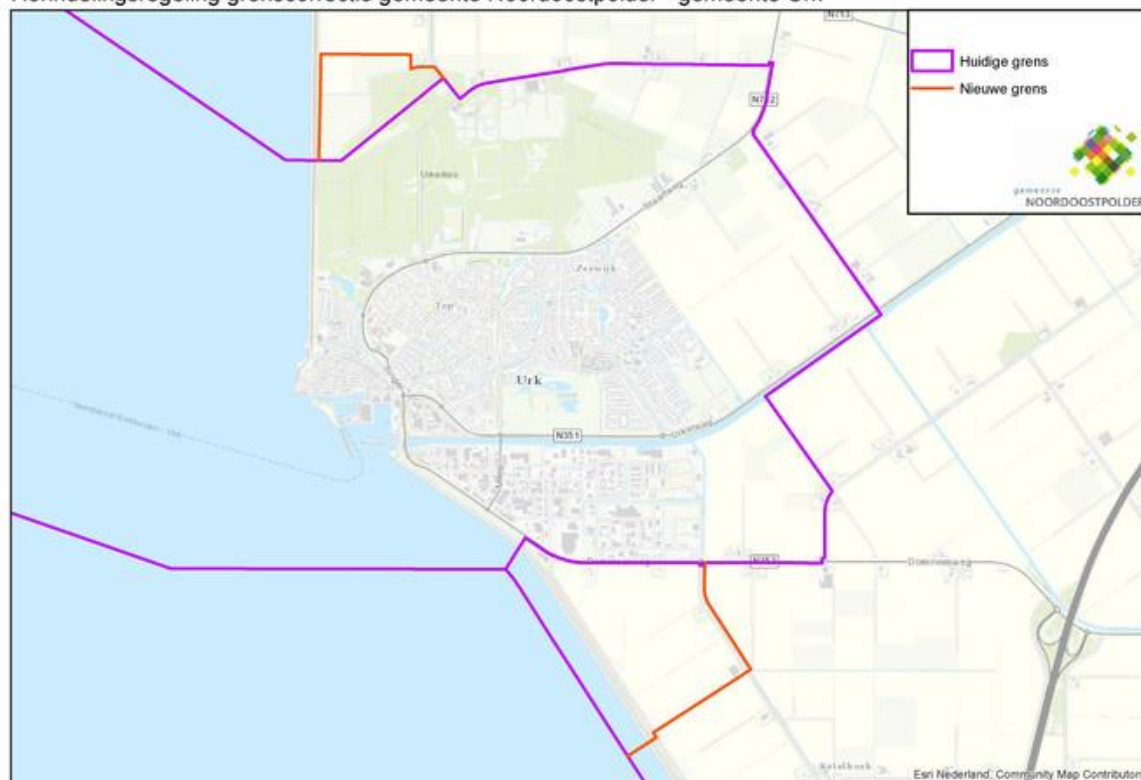
Voor een specificatie van de diverse waarborgen verwijzen wij u naar het overzicht gewaarborgde geldleningen (Staat F). Deze staat is weergegeven in de overige bijlagen. Wij verwachten niet dat zich in de nabije toekomst aanspraken zullen voordoen.

Er zijn langlopende leaseverplichtingen aangaan inzake kopieerapparaten en printers. Per 31 december 2018 bedraagt de resterende verplichting uit hoofde van het huurcontract € 4.922.

Voor kredietfaciliteiten is een bedrag van € 1.500.000 aan zekerheden gesteld (r/c BNG).

In 2018 zijn gemeenten Noordoostpolder en Urk een grenscorrectie overeengekomen. Per 1 januari 2019 is de gemeente Urk in totaal 196 hectare rijker; 153 hectare binnendijs en 43 hectare buitendijs. Het bedrag dat hiermee gemoeid gaat bedraagt € 2.849.000.

Herindelingsregeling grenscorrectie gemeente Noordoostpolder - gemeente Urk



4.1.5 WNT-VERANTWOORDING 2018

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

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor gemeente Urk is € 189.000 (2017: 181.000). Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het jaar 2018 was een bijzonder jaar. Eind 2017 heeft de heer Bogerd afscheid genomen als gemeentesecretaris. De officiële uitdienstdatum van de heer Bogerd is echter 30 juni 2018. De heer Juk heeft de eerste 8 maanden van 2018 als plv. gemeentesecretaris gefungeerd. Per 1 september is de heer Zwart in dienst getreden als gemeentesecretaris/algemeen directeur bij de gemeente Urk.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Bij de gemeente en de provincies worden aangemerkt als topfunctionarissen alleen de gemeentesecretaris en de griffier.

Leidinggevende topfunctionarissen

Jaar 2018 bedragen x € 1	T.B. Juk	H. Zwart	K.R. Verhoeff
Functiegegevens	Plv. gemeente- secretaris	Gemeente- secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.651	€ 31.268	€ 79.641
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.767	€ 5.044	€ 11.761
Subtotaal	€ 69.418	€ 36.312	€ 91.402
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 126.000	€ 63.000	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 69.418	€ 36.312	€ 91.402
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Jaar 2017

bedragen x € 1	M. Bogerd	K.R. Verhoeff
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.044	€ 78.987
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.844	€ 10.562
Subtotaal	€ 112.888	€ 89.549
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
Totale bezoldiging	€ 99.044	€ 78.987

Toezichthoudende topfunctionarissen (n.v.t.)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	M. Bogerd
Functiegegevens	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 30/6
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Ontslaguitkering/bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 50.661
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.933
Subtotaal	€ 58.593
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 75.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 58.593
Waarvan betaald in 2018	€ 58.593
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018

4.2.1

Totaal Programma	exclusief reservemutaties			incl.res.mut	
	Begroting 2018		Rekening	Saldo	Saldo
	Primitief	Actueel	2018	act-werk	act-werk
1 Bestuur en dienstverlening					
Lasten	6.105.980	6.716.480	6.982.873	266.393	266.393
Baten	-480.282	-1.399.289	-1.456.002	-56.712	-56.712
Saldo	5.625.697	5.317.190	5.526.871	209.681	209.681
2 Sociaal domein					
Lasten	18.471.236	19.755.136	18.707.992	-1.047.144	-718.802
Baten	-12.268.554	-13.306.810	-13.095.450	211.360	211.360
Saldo	6.202.682	6.448.326	5.612.542	-835.784	-507.442
3 Ruimte en ontwikkeling					
Lasten	9.255.257	21.050.543	14.865.193	-6.185.350	-3.873.481
Baten	-8.628.526	-21.036.946	-17.104.572	3.932.374	3.909.212
Saldo	626.732	13.597	-2.239.379	-2.252.976	35.731
4 Leefomgeving					
Lasten	7.548.536	8.551.228	8.230.227	-321.001	-113.712
Baten	-3.795.884	-5.971.953	-6.151.779	-179.827	-72.686
Saldo	3.752.652	2.579.275	2.078.447	-500.828	-186.398
5 Economie en samenleving					
Lasten	4.351.452	5.802.615	4.752.448	-1.050.168	-1.050.168
Baten	-2.114.695	-2.205.786	-2.371.474	-165.688	762.463
Saldo	2.236.758	3.596.829	2.380.974	-1.215.856	-287.705
6 Financiën					
Lasten	711.879	3.158.548	675.041	-2.483.508	-2.652.371
Baten	-19.446.214	-20.043.630	-19.861.319	182.311	2.578.527
Saldo	-18.734.335	-16.885.082	-19.186.279	-2.301.197	-73.844
Totalen					
Lasten en baten voor bestemming					
Totaal van de lasten	46.444.341	65.034.550	54.213.773	-10.820.777	
Totaal van de baten	-46.734.155	-63.964.414	-60.040.596	3.923.818	
Gerealiseerde totaal van saldo b/l	-289.814	1.070.136	-5.826.824	-6.896.960	
Resultaatbestemming					
Bijdragen aan reserves	652.013	8.585.992	11.264.628	2.678.636	
Bijdragen van reserves	-362.199	-9.656.127	-6.247.782	3.408.346	
Saldo reservemutaties	289.814	-1.070.136	5.016.846	6.086.982	
Lasten en baten na bestemming					
Totaal van de lasten	47.096.354	73.620.542	65.478.401	-8.142.141	
Totaal van de baten	-47.096.354	-73.620.542	-66.288.378	7.332.164	
Gerealiseerde resultaat	0	0	-809.977	-809.977	

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.

Overzicht baten en lasten (x € 1.000) (BBV art 17)	2018 (in €)			2018 (in %)	
	lasten	baten	saldo	lasten	baten
Programma *	48.657	-29.546	19.111	74%	45%
1. Bestuur en dienstverlening	1.592	-535	1.056	2%	1%
2. Sociaal domein	18.708	-3.023	15.685	29%	5%
3. Ruimte en ontwikkeling	15.215	-17.398	-2.183	23%	26%
4. Leefomgeving	8.067	-6.117	1.950	12%	9%
5. Economie en samenleving	4.752	-2.032	2.720	7%	3%
6. Financiën	323	-440	-117	0%	1%
<i>*) Bedragen zijn exclusief algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorziene uitgaven</i>					
Algemene dekkingsmiddelen	-280	-29.840	-30.120	0%	45%
Treasury	-576	-229	-805	-1%	0%
OZB woningen	166	-2.471	-2.305	0%	4%
OZB niet-woningen	0	-1.822	-1.822	0%	3%
Belastingen Overig	129	-112	17	0%	0%
Algemene uitkering	0	-25.206	-25.206	0%	38%
Overhead	6.024	-913	5.110	9%	1%
Heffing VPB	80		80	0%	0%
Onvoorziene uitgaven	0	0	0	0%	0%
Lasten en baten vóór bestemming	54.480	-60.299	-5.819	83%	91%
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	11.094	-6.084	5.009	17%	9%
1. Bestuur en dienstverlening	863	-254	610	1%	0%
2. Sociaal domein	604	-519	85	1%	1%
3. Ruimte en ontwikkeling	3.134	-811	2.323	5%	1%
4. Leefomgeving	5.336	-3.195	2.141	8%	5%
5. Economie en samenleving	338	-592	-254	1%	1%
6. Financiën	818	-714	104	1%	1%
Lasten en baten na bestemming	65.574	-66.384	-810	100%	100%

Op pagina 167 is een toelichting reservemutaties per reserve opgenomen.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN 2018 per taakveld

4.2.2

Taakvelden BBV2017		Rekening 2018		
		na bestemming		
		lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	918.954	-157.314	761.640
0.2	Burgerzaken	508.037	-340.335	167.701
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	45.102	-37.705	7.397
0.4	Overhead	6.023.611	-913.147	5.110.463
0.5	Treasury	-575.906	-229.478	-805.384
0.61	OZB woningen	166.442	-2.470.948	-2.304.506
0.62	OZB niet-woningen	0	-1.821.692	-1.821.692
0.64	Belastingen Overig	129.128	-112.069	17.059
0.7	Algemene en overige uitkeringen Gemfonds	0	-25.205.796	-25.205.796
0.8	Overige baten en lasten	41.147	-223.289	-182.142
0.9	Vennootschapsbelasting	79.521	0	79.521
0.10	Mutaties reserves	11.375.450	-6.244.427	5.131.023
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	775.188	0	775.188
1.2	Openbare orde en Veiligheid	360.126	-2.496	357.630
2.1	Verkeer en vervoer	1.615.417	-1.845.828	-230.411
2.3	Recreatieve Havens	386.260	-317.578	68.683
2.4	Economische Havens en waterwegen	620.928	-459.551	161.377
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.882.218	-3.315.620	-433.402
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	163.251	-200.028	-36.777
3.4	Economische promotie	321.921	-59.816	262.105
4.1	Openbaar basisonderwijs	490.893	-37.579	453.314
4.2	Onderwijshuisvesting	1.662.328	-134.400	1.527.928
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.645.912	-541.800	1.104.112
5.1	Sportbeleid en activering	513.149	-240.914	272.235
5.2	Sportaccommodaties	1.715.782	-647.877	1.067.905
5.3	Cultuurpres., -prod. en -participatie	41.082	0	41.082
5.4	Musea	195.295	-54.735	140.560
5.5	Cultureel erfgoed	83.233	-26.368	56.865
5.6	Media	519.255	-88.811	430.444
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.212.056	-34.754	1.177.302
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.635.760	-6.738	1.629.022
6.2	Wijkteams	961.172	-59.207	901.965
6.3	Inkomensregelingen	2.923.927	-2.065.381	858.546
6.4	Begeleide participatie	3.008.043	-14.080	2.993.963
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	454.860	-1.137	453.723
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	204.911	-50.074	154.838
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.344.366	0	2.344.366
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	56.715	-66.785	-10.071
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	2.415.093	-32.263	2.382.830
7.1	Volksgesondheid	917.212	-14.260	902.952
7.2	Riolering	1.864.737	-2.272.631	-407.895
7.3	Afval	1.410.027	-1.583.971	-173.944
7.4	Milieubeheer	748.439	0	748.439
7.5	Begraafplaatsen	293.717	-392.278	-98.561
8.1	Ruimtelijke Ordening	600.084	-1.221	598.863
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	11.071.342	-12.848.374	-1.777.032
8.3	Wonen en bouwen	747.524	-1.210.932	-463.409
		65.573.710	-66.383.687	-809.977

Overhead

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

Het BBV-nieuw definieert overhead als volgt: "de overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Daarom kiezen we ook in 2018 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 1 verantwoord. BBV-nieuw staat wel toe dat de overhead wel doorbelast wordt aan grondexploitatie en investeringen. Die doorbelasting is gesaldeerd met het in onderstaande overzicht vermelde bedrag aan overhead.

Omschrijving	Begroting primitief	Begroting actueel	Rekening
Overhead volgens taakveld 0.4	5.188.408	4.906.021	5.110.463
Reservemutaties mbt overhead	47.592	629.892	629.892
Overhead incl reservemutaties	<u>5.236.000</u>	<u>5.535.912</u>	<u>5.740.355</u>
Personeelslasten op overhead	2.698.567	2.688.869	2.740.046
Overige d&l	2.537.433	2.847.044	3.000.309
<u>I Overhead obv personeelslasten</u>			
Personeelslasten totaal	8.816.169	8.477.722	8.458.945
Personeelslasten taakvelden	B 6.117.602	5.788.853	5.718.899
Overheadspercentage	A/B 85,6%	95,6%	100,4%
<u>II Overhead t.o.v. totale lasten</u>			
Totale lasten (na bestemming)	47.096.354	73.498.832	65.573.710
Overheadspercentage	11,1%	7,5%	8,8%
Specificatie overhead			
Bestuursondersteuning	122.192	116.377	116.614
Voorlichting	203.805	214.696	218.448
Representatie	28.798	70.169	58.047
Ondernemingsraad	41.105	32.107	32.863
ICT (indirecte kosten)	1.114.757	1.238.635	1.289.547
Huisvesting	590.773	554.821	567.929
Overige personeelskosten overhead	2.224.365	2.132.001	2.170.819
Algemene kosten	<u>1.244.264</u>	<u>1.511.166</u>	<u>1.543.275</u>
	5.570.061	5.869.973	5.997.543
Af:			
Grondexploitatie	-246.561	-246.561	-246.561
Investeringen/projecten	<u>-87.499</u>	<u>-87.499</u>	<u>-10.626</u>
	-334.061	-334.061	-257.188
Totaal	5.236.000	5.535.912	5.740.355

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

4.2.3 TOELICHTING PROGRAMMAKOSTEN

Progr 1 Bestuur en dienstverlening	Rekening	Begroting 2018		Rekening	Saldo
	2017	Primitief	Actueel	2018	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	7.683.609	6.180.714	7.579.946	7.846.340	266.393
Baten	-2.182.756	-507.425	-1.652.865	-1.709.577	-56.712
Saldo	5.500.853	5.673.289	5.927.082	6.136.763	209.681
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	74.734	863.467	863.467	0
Onttrekkingen	0	-27.143	-253.575	-253.575	0

TOELICHTING RESULTAAT NA BESTEMMING

Het resultaat van programma 1 bedraagt € 209.700 (nadelig). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten, die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 1 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 1

120902 College B&W (€ 31.000, nadeel)

Dit betreft overschrijding van de diverse kosten voor het College van B&W o.a. opleidingskosten B&W, reis- en verblijfkosten B&W, toelage wethouders en inhuur derden (communicatie).

120903 Apparaatskosten (€ 80.000, nadeel)

De overschrijding op opleidingskosten heeft te maken met de investering in de schrijftraining. Deze training is gericht op het klantgericht schriftelijk communiceren aan bestuur en burgers. Daarnaast zijn 4 werkbijeenkomsten uitgevoerd in het proces van de doorontwikkeling van de organisatie.

120904 Besteedbare projecturen (€ 70.000, nadeel)

Over de loonkosten toegerekend aan activa, dient ook overhead (83,3%) te worden doorbelast, dit is abusievelijk niet gebeurd in de 2^e TR 2018.

120920 Automatisering (€ 51.000, nadeel)

In het afgelopen jaar is een groot aantal projecten uitgevoerd. Een van de grotere projecten betrof de implementatie van het zaakgericht werken. Aan de hand van een business case werd de meerwaarde (baten) van zaakgericht werken gepresenteerd. Verbetering van de dienstverlening en bedrijfsvoering zijn belangrijke uitgangspunten. Deze sluiten ook goed aan bij de gewenste doorontwikkeling van de gemeente Urk. Initieel geraamde uitgaven zijn overschreden doordat er een aantal extra modules zijn aangeschaft die ten tijde van de offerteaanvraag nog niet 'in beeld waren' maar in een operationele omgeving zeer gewenst zijn.

Overige voor- en nadelen (€ 70.500, voordeel)

Verder is bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 70.500, voordelig.

- Producten, die het saldo bepalen binnen programma 1 (incidenteel), maar budgettair neutraal verlopen binnen de jaarrekening

120903 Apparaatskosten € 47.000, nadeel)

Ook in het jaar 2018 is personeel van derden ingehuurd wegens ziekte, projecten en moeilijk in te vullen vacatures. Dit heeft geresulteerd dat de kosten binnen het budget uitzendkrachten vallen. De kosten voor de inhuur bedragen € 2.614.600. Daar staan ook dekkingsmiddelen (vrijval loonsom, UWV uitkeringen en dekking binnen projecten en budgetten) tegenover van 2.656.700. Dit betekent een onderschrijding van het budget van € 42.000. Dekking van kosten inhuur derden vindt plaats uit diverse soorten dekkingsmiddelen welke over de diverse programma's zijn verwerkt.

Gezien de verschillende dekkingsmiddelen betekent dit concreet een **nadeel** voor de inhuur van derden van **€ 15.000** op het product 120903 Apparaatskosten en een voordeel van € 57.000 op de diverse programma's (zie ook product 310105 Bouw- en Welstandstoezicht en 410306 Openbaar Groen). Per saldo 42.000, voordeel op de inhuur van derden.

Wat betreft de totale loonkosten kan gezegd worden dat het nadeel op de loonkosten € 23.500 is. Dit loopt over de diverse programma's heen. Voor het product 120903 Apparaatskosten betekent dit concreet een **nadeel** voor de loonkosten van **€ 32.000** en een voordeel van € 8.500 op de diverse programma's (verschillen allemaal onder de € 30.000). Per saldo een nadeel op de loonkosten van € 23.500.

Per saldo betekent dit concreet dat voor de inhuur van derden en de loonkosten samen een voordeel saldo van € 18.500 is ontstaan. Dit valt vrij in het rekeningresultaat.

TOELICHTING RESERVEMUTATIES

Er hebben geen reservemutaties in programma 1 plaatsgevonden.

Progr 2 Sociaal domein	Rekening	Begroting 2018		Rekening	Saldo
	2017	Primitief	Actueel	2018	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	20.634.844	18.625.811	20.030.776	19.311.974	-718.802
Baten	-14.251.910	-12.268.554	-13.825.395	-13.614.035	211.360
Saldo	6.382.934	6.357.257	6.205.381	5.697.939	-507.442
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	154.575	275.640	603.982	328.342
Onttrekkingen	0	0	-518.585	-518.585	0

TOELICHTING RESULTAAT NA BESTEMMING

Het resultaat van dit programma bedraagt € 507.400 (voordelig). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten, die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 2 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 2

210504 Bijzondere Bijstand (€ 68.500, voordeel)

Budget voor armoedebestrijding kinderen (kindpakketten). Kinderen kunnen deelnemen aan bepaalde activiteiten. Dit jaar is dit onvoldoende bekend bij de doelgroep. Volgend jaar start een project om meer bekend hier aan te geven en dat er ook meer gebruik van gemaakt wordt. In de 1e periode in 2019 is al een stijging van aanvragen waarneembaar.

210507 Participatievoorziening (€ 38.900, voordeel)

Uitgaven voor arbeidsreintegratie zijn lager uitgevallen dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds hogere incidentele inkomsten dan was geraamd en anderzijds doordat minder inkooptrajecten zijn ingekocht en minder onderzoeken zijn geweest.

210512 Vreemdelingen, inburgering (€ 37.000, voordeel)

Dit betreft een na verrekening asielinstroom over 2017. Dit is niet nodig geweest in 2018 en is opgevangen in andere budgetten (re-integratie en bijzondere bijstand).

220519 Zorgverlening (€ 46.000, voordeel)

Budget bestemd voor mensen met een chronische ziekte. In 2018 is de doelgroep geïnventariseerd en zijn een aantal voorwaarden hieraan verbonden. In 2018 zijn er minder aanvragen geweest. Omdat dit budget specifiek bestemd is voor deze doelgroep is in 2019 de voorwaarden versoepeld, zodat de verwachting is dat er meer aanvragen binnen zullen komen.

410506 Inkomensvoorzieningen uitkeringsgerechtigden & zelfstandigen (€ 76.000, voordeel)

WWB inkomensdeel sluit met een saldo van € 75.000 voordelig. De oorzaken zijn o.a. een hoger budget van het Rijk ontvangen en een verhoogde uitkering voor asielinstroom voor de algemene bijstand. Saldo valt vrij in de algemene middelen, omdat de reserve WWB al aan het plafond zit van € 1.000.000.

220514 Uitvoering WMO voorzieningen en 220518 Aanpassen en ondersteuning (€ 188.400, voordeel)

De uitvoering van de WMO regeling op basis van de "oude" regeling WMO laat een voordeel zien van € 188.400. Dit bedrag valt vrij in het rekeningresultaat, omdat de stand van de reserve WMO aan het gestelde plafond zit van € 1.000.000. Voor de toelichting wordt u verwezen naar paragraaf 3I Sociaal domein.

Overige voor- en nadelen (€ 52.600, voordeel)

Verder is bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 52.600, voordelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 2

220519 Zorgverlening (€ nihil)

In totaliteit bezien is het overschot voor 2018 van het Sociaal Domein € 328.342. Dit wordt toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein. Per saldo voor de exploitatie nihil. Voor de toelichting wordt u verwezen naar naar paragraaf 3I Sociaal domein.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging 471010	Onttrekking 571010
9163022 Sociaal Domien	328.342	0
Saldo Jeugdzorg/WMO	328.342	
Totaal programma 2	328.342	0

Progr 3 Ruimte en ontwikkeling	Rekening	Begroting 2018		Rekening	Saldo
	2017	Primitief	Actueel	2018	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	24.149.761	9.462.299	22.008.479	18.134.998	-3.873.481
Baten	-23.363.255	-8.686.305	-21.825.068	-17.915.856	3.909.212
Saldo	786.507	775.994	183.411	219.142	35.731

Waarvan reservemutaties

Toevoegingen	0	207.041	957.936	3.269.805	2.311.869
Onttrekkingen	0	-57.779	-788.122	-811.284	-23.162

TOELICHTING RESULTAAT NA STEMMING

Het resultaat van dit programma bedraagt **€ 35.700** (nadelig). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten, die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 3 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 3

310106 Volkshuisvestingszaken (€ 22.000, nadeel)

Op de post overige aangelegenheden volkshuisvesting worden de jaarlijkse mutaties van de Startersleningen Grondexploitatie (Zeewijk en Oranjewijk) verantwoord. Een deel van het verschil tussen raming en werkelijk is het gevolg het rechtstreeks verantwoord op het actief van de aflossing. Deze aflossing wordt namelijk door SVn rechtstreeks van de klant ontvangen. Voor het overige wordt het saldo van lasten en baten verrekend met de betreffende grondexploitatie complexen. Voor begroting en jaarrekening is dus sprake van een neutrale situatie.

Ook de mutaties van de startersleningen bestaande bouw worden op deze post verantwoord Ook deze zijn budgettair neutraal. Binnen het betreffende budget zijn echter, t.o.v. de begroting, vrij grote verschillen zichtbaar. Deze verschillen zijn het gevolg van het feit dat het werkelijk aantal verstrekte lening achterblijft t.o.v. de maximale inschatting. Deze inschatting was gemaakt in de tijd dat de bouw zich nog in een crisissituatie bevond. Gelukkig is de situatie inmiddels aanzienlijk verbeterd. Dit budget is budgettair neutraal omdat de kosten worden gedekt door bijdragen van derden. De van derden ontvangen bijdragen zijn in een bestemmingsreserve gestort (in 2018 is per saldo € 12.139 over deze reserve beschikt).

In 2018 is voor een bedrag van ruim € 121.000 aan gronden verkocht in de kom van Urk. Uitgaven werden bij dit onderdeel gedaan (begeleiding en advies grondverkoop oude dorp) tot een bedrag van bijna € 148.000. Per saldo is bij dit onderdeel sprake van een overschrijding van bijna € 22.000.

Overige voor- en nadelen programma 3 (€ 13.700, nadeel)

Bij de verschillende producten is sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 13.700, nadelig.

Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 3

310105 Bouw- en welstandstoezicht (€ nihil)

De post uitzendkrachten is bij dit onderdeel onderschreden met een bedrag van ruim € 30.000. Deze post wordt centraal toegelicht bij het onderdeel personeel van derden (programma 1, 120903 apparaatskosten).

De raming voor leges bouwvergunningen is in de loop van 2018 in een aantal stappen verhoogd van € 365.000 naar een bedrag van bijna € 1.199.000. De uiteindelijke raming is onderschreden met bijna € 25.000.

310107 Bouwgrondexploitaties (€ nihil)

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

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging 471010	Onttrekking 571010
310106 Volkshuisvestingszaken		-12.139
9183008 SVN starters bestaande woningen		-12.139
Negatief saldo Starters Bestaand 2018.		
310107 Bouwgrondexploitaties	2.311.869	-11.023
9183033 Fonds strategische aankopen		
Winstneming div. complexen.		1.054
9183032 Grondzaken		
Dotatie aan reserve i.v.m. verlaging voorziening div. complexen.	587.272	
Dekking rente.		14.738
Kostenverdeling div. complexen.		1.998
Reservering nog te betalen VPB.		-5.603
Winstneming div. complexen.	1.331.611	-23.210
9183029 Fonds dorpsuitleg		
Winstneming div. complexen.	206.625	
9183028 Infrastructuur (3e brug)		
Winstneming div. complexen.	186.361	
Totaal programma 3	2.311.869	-23.162

Progr 4 Leefomgeving	Rekening	Begroting 2018		Rekening	Saldo
	2017	Primitief	Actueel	2018	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	8.932.709	7.548.536	13.715.153	13.601.442	-113.712
Baten	-4.678.500	-3.895.379	-9.436.977	-9.509.664	-72.686
Saldo	4.254.209	3.653.157	4.278.176	4.091.778	-186.398

Waarvan reservemutaties

Toevoegingen	0	0	5.163.926	5.371.215	207.289
Onttrekkingen	0	-99.495	-3.465.025	-3.357.884	107.140

TOELICHTING RESULTAAT NA BESTEMMING

Het resultaat van dit programma bedraagt € 186.400 (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten, die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 4 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 4

410302 Openbare verlichting (€ 40.000, voordeel)

Bij dit onderdeel is een voordeel ontstaan van € 40.000. Dit doordat de geraamde bijdrage voor het krediet voor het oplossen van klimaatproblemen gemeentehuis ad € 40.000 niet werd gebruikt in 2018. Dit bedrag zal worden betrokken in het bestedingsvoorstel jaarrekening 2018, zodat het voor dekking van genoemd krediet beschikbaar blijft.

410704 Verkeersmaatregelen (€ 35.000, voordeel)

Bij het onderdeel verkeersmaatregelen is sprake van een voordeel van € 35.000 op de post duurzame goederen (aankoop en uitbesteding).

420805 Milieutoezicht (€ 21.000, voordeel)

Bij het onderdeel klimaatbeleid is sprake van een voordeel van € 21.000. Dit bedrag zal worden betrokken in het bestedingsvoorstel jaarrekening 2018, ter uitvoering van de in 2018 in dit kader in gang gezette afspraken.

Overige voor- en nadelen programma 4 (€ 63.900, voordeel)

Bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 63.900, voordelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 4

410308 Kunstwerken (€ nihil)

De investeringsbijdrage ad € 267.000 voor de renovatie A. de Wit & Zwolse brug werd in 2018 niet gebruikt, zodat bijbehorende bijdrage van de reserve (eveneens € 267.000) ook niet werd gebruikt.

IBOR (€ nihil)

Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte verloopt ten opzichte van de ramingen budgettair neutraal. Een verschil wordt verrekend met de egaliseringsreserve IBOR. In 2018 werd er rekening mee gehouden dat op deze wijze een bedrag van bijna € 43.000 aan genoemde reserve kon worden toegevoegd. In werkelijkheid kon een bedrag worden toegevoegd van bijna € 76.000.

410307 Begraafplaatsen (€ nihil)

Bij het onderdeel Begraafplaatsen verlopen de inkomsten en uitgaven in de begroting en jaarrekening budgettair neutraal. Indien er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de reserve begraafplaatsen. In 2018 was sprake van een overschot. Dit overschot bedroeg ruim € 48.000 en is toegevoegd aan reserve begraafplaatsen.

420802 Riolering en gemalen (€ nihil)

Bij het onderdeel Riolering en Gemalen verlopen de inkomsten en uitgaven jaarlijks budgettair neutraal. Indien er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de spaarvoorziening riolering. In 2018 was sprake van een overschot. Het geraamde overschot bedroeg bijna € 646.000. Het werkelijke overschot was bijna € 214.000 hoger en kwam uit op een bedrag van bijna € 860.000.

420800 Gemeentereiniging (€ nihil)

Bij het onderdeel Gemeentereiniging verlopen de inkomsten en uitgaven jaarlijks budgettair neutraal. Indien er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de reserve afvalverwijdering en -verwerking. In 2018 was sprake van een overschot. Dit overschot bedroeg circa € 91.000 en is gestort in genoemde reserve.

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

420800 Openbaar Groen (€ 26.500, voordelig)

De post uitzendkrachten is bij dit onderdeel onderschreden met een bedrag van ruim € 26.500. Deze post wordt centraal toegelicht bij het onderdeel personeel van derden (programma 1, 120903 apparaatskosten).

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging 471010	Onttrekking 571010
410301 Onderhoud wegen, straten & pleinen	35.187	-163.355
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie	35.187	-163.355
Correctie bijdrage		
410306 Openbaar Groen	32.935	0
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie	32.935	
Resultaat IBOR		
410307 Begraafplaatsen	48.089	0
9172426 Begraafplaatsen	48.089	
Resultaat begraafplaatsen.		
410308 Kunstwerken	0	267.363
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie		267.363
Geraamde incidentele kosten renovatie bruggen, nog niet uitgevoerd.		
420800 Gemeentereiniging	91.079	0
9180041 Afvalstoffenheffing	91.079	
Resultaat afvalverwijdering en verwerking.		
420805 Milieutoezicht		3.132
9183032 Grondzaken		3.132
Bijdrage subsidie zonne-energie.		
Totaal programma 4	207.290	107.140

Progr 5 Economie en samenleving	Rekening 2017	Begroting 2018		Rekening 2018	Saldo act-werk
		Primitief	Actueel		
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	5.732.650	4.460.467	6.140.537	5.090.369	-1.050.168
Baten	-2.933.303	-2.292.815	-3.726.222	-2.963.759	762.463
Saldo	2.799.347	2.167.652	2.414.315	2.126.610	-287.705

Waarvan reservemutaties

Toevoegingen	0	109.015	337.922	337.922	0
Onttrekkingen	0	-178.120	-1.520.436	-592.285	928.151

TOELICHTING RESULTAAT NA BESTEMMING

Het resultaat van dit programma bedraagt € 287.700 (voordelig). Dit bedrag is opgebouwd uit de hierna vermelde posten.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 5

510401 Haven bedrijfsmatig (€ 155.000, voordeel)

De inkomstenraming liggelden havens bedrijfsmatig is overschreden met een bedrag van ruim € 63.000. Dit betekent een dat er sprake is van een flink voordeel.

De voorziening oninbaar havens is bijgesteld op basis van een screening van de openstaande debiteuren. Als gevolg hiervan is een bedrag van bijna € 92.000 vrijgevallen binnen de exploitatiebegroting.

Op deze post zijn ook verantwoord de kosten van de "Schadeafhandeling Ark". De gemeente Urk is van mening dat zij niet aansprakelijk is voor de gevolgschade die is ontstaan. Op basis van dit standpunt is per balansdatum een vordering op de tegenpartij opgenomen. In de loop van het eerste halfjaar vindt een juridische uitspraak plaats inzake deze kwestie.

510401 Maritieme Servicehaven / Port of Urk (€ 151.600, voordeel)

Voor de ontwikkeling van de Maritieme Servicehaven is een budget in het jaar 2016 vrijgemaakt van € 151.600 om de aanloopkosten voor de ontwikkeling van de Port of Urk te kunnen dekken. Eind 2018 resteert dit bedrag. Dit bedrag zal worden betrokken bij het bestedingsbesluit jaarrekening 2018.

510404 Veiling IJsselmeervisafslag (€ 44.000, voordeel)

Voor 2018 bedroeg de begroting voor retributies IJsselmeervisafslag € 109.000. In werkelijkheid werd een bedrag in rekening gebracht van bijna € 153.000, ofwel er ontstond een voordeel van € 44.000.

Overige voor- en nadelen programma 5 (€ 62.900, nadeel)

Verder is bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 62.900, nadelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 5

Op deze post is verantwoord de bijdrage die plaatsvindt aan de kredieten van "De Parel van Flevoland" (eenmalige dekking van een aantal onderdelen van het krediet). De werkelijke bijdrage is lager dan hetgeen is geraamd omdat de realisatie van de diverse onderdelen iets achterloopt t.o.v. de planning. Deze aangelegenheid is overige budgettair neutraal (de bijdrage aan de kredieten is gelijk aan de bijdrage vanuit het dekkingsfonds).

520607 Monumenten (€ nihil)

Bij dit onderdeel is een bijdrage voor het groot onderhoud palenscherp geraamd tot een bedrag van € 750.000. De werkelijke uitgaaf 2018 bedroeg circa € 15.000. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging 471010	Onttrekking 571010
5410401 Haven bedrijfsmatig	0	177.964
<i>9156070 Dekk.Fonds Parel van Flevoland</i>		177.964
Geraamde onttrekking t.b.v. Strandkiosk gedeeltelijk uitgesteld, wegens latere realisering.		
510407 Vreemdelingenverkeer	0	15.020
<i>9156070 Dekk.Fonds Parel van Flevoland</i>		15.020
Geraamde onttrekking div. investeringen gedeeltelijk uitgesteld, wegens latere realisering.		
520607 Monumenten	0	735.167
<i>9091404 Bijzondere projecten</i>		735.167
Geraamde onttrekking tbv Palenscherp gedeeltelijk uitgesteld, wegens latere realisering.		
Totaal programma 5	0	928.151

Progr 6 Financiën	Rekening	Begroting 2018		Rekening	Saldo
	2017	Primitief	Actueel	2018	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	1.755.495	818.526	4.145.649	1.493.278	-2.652.371
Baten	-21.479.345	-19.445.876	-23.154.014	-20.575.487	2.578.527
Saldo	-19.723.851	-18.627.349	-19.008.365	-19.082.209	-73.844

Waarvan reservemutaties

Toevoegingen	0	106.648	987.101	818.238	-168.864
Onttrekkingen	0	338	-3.110.384	-714.168	2.396.216

TOELICHTING RESULTAAT NA BESTEMMING

Het resultaat van dit programma bedraagt € 73.800 (voordelig). Dit bedrag is opgebouwd uit de hierna vermelde posten.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 6

621003 Uitkering Gemeentefonds (€ 35.800, voordeel)

Dit betreft vrijval van de stelpost prijsmutatie/inflatie.

621004 Overige baten en lasten (€ 107.100, voordeel)

De stelpost onvoorziene uitgaven valt vrij en hoeft dus niet gereserveerd te worden. Op dit product zijn de tussentijdse resultaten ook geparkeerd.

621019 Heffing en Invordering (€ 28.500, nadeel)

Publiekrechtelijke en privaatrechtelijke vorderingen zijn oninbaar verklaard (niet invorderbaar). Totale kosten € 28.500.

Overige voor- en nadelen programma 6 (€ 40.600, nadeel)

Verder is bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 28.400, nadelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 6

621004 Overige baten en lasten (€ nihil)

Lagere bijdrage, t.o.v. geraamd, vanuit diverse rioleringsprojecten in verband met btw verrekening. De lagere bijdrage is een gevolg van een iets trager verloop van de kredieten. Ook de bijdrage aan de fondsen is lager (tot een gelijk bedrag)

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging 471010	Onttrekking 571010
621004 Overige baten en lasten	-168.864	0
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie Bijdrage BTW uit rioolinvesteringen.	-168.864	
621110 Reservemutaties algemeen	0	2.396.216
9091403 Incidentele doeleinden Geraamde onttrekking t.b.v. de grenscorrectie		707.041
9180050 Egalisatie dividend NV Het Friese Pad Geraamde onttrekking t.b.v. de grenscorrectie		1.689.480
9122112 Afkoopsom havens Geraamde onttrekking t.b.v. de grenscorrectie		159.695
9156070 Dekk.Fonds Parel van Flevoland Voeding Parel van Flevoland		-160.000
Totaal programma 6	-168.864	2.396.216

Toelichting SISA (Single Information Single Audit)

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



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2018 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden beleid 2011-2018	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04	
			€ 244.834	€ 0	€ 0	€ 0	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07
				Bedrag	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 08	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 09
							Eindverantwoording Ja/Nee
							Nee
lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (Si Sa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
			1 2007116	€ 42.820	€ 0		
			2 2007117	€ 62.149	€ 0		
			3 2007121	€ 3.233	€ 0		
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10
			1 2007116	€ 42.820	€ 0		Ja
			2 2007117	€ 62.149	€ 0		Ja
			3 2007121	€ 3.233	€ 0		Ja

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2018 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06	
			€ 1.620.401	€ 30.640	€ 70.296	€ 0	€ 6.049	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12	
			€ 0	€ 1.200	€ 0	€ 171.329	€ 917	Ja	
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2018 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06	
			€ 5.858	€ 17.519	€ 16.835	€ 174.417	€ 35.983	€ 0	
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09				
			€ 0	€ 0	Ja				

1. Raadsbesluit

2. Controleverklaring

Dossiernummer:

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk
d.d. 23 mei 2019.

gezien het advies van de Audit- c.q. Rekeningcommissie d.d. 17 juni 2019

b e s l u i t :

de jaarstukken 2018 en als volgt vast te stellen:

RECAPITULATIE	Begroting 2018		Rekening 2018	Saldo act-werk
	Primitief	Actueel		
Lasten en baten voor bestemming				
Totaal van de lasten	46.444.341	65.034.550	54.213.773	-10.820.777
Totaal van de baten	-46.734.155	-63.964.414	-60.040.596	3.923.818
Gerealiseerde totaal van saldo b/l	-289.814	1.070.136	-5.826.824	-6.896.960
Resultaatbestemming				
Bijdragen aan reserves	652.013	8.585.992	11.264.628	2.678.636
Bijdragen van reserves	-362.199	-9.656.127	-6.247.782	3.408.346
Saldo reservemutaties	289.814	-1.070.136	5.016.846	6.086.982
Lasten en baten na bestemming				
Totaal van de lasten	47.096.354	73.620.542	65.478.401	-8.142.141
Totaal van de baten	-47.096.354	-73.620.542	-66.288.378	7.332.164
Gerealiseerde resultaat	0	0	-809.977	-809.977

Aldus besloten in de openbare vergadering van 27 juni 2019,

de griffier,

de voorzitter,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Urk

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeente Urk te Urk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeente Urk op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018;
2. Het overzicht van baten en lasten over 2018;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. Het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 654.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 130.800 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in titel IV van de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

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

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

Zwolle, 17 juni 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. E.H.J.D. Damman RA

1. Overzicht salarissen en sociale lasten
2. Overzicht lopende kredieten per 31 december 2018
3. Overzicht investeringsfonds en ZZL-gelden
4. Bestuurlijke kalender
5. Overzicht prestatie-indicatoren
6. Overzicht reserves en voorzieningen
7. Overzicht langlopende schulden
8. Gewaarborgde leningen
9. Overzicht incidentele baten en lasten

OVERZICHT SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN

B-1

<i>Staat van salarissen en sociale lasten 2018</i>	Formatie	Jaarwedden	Toelagen	Soc.Lasten	Inhouding	Loonsom
<i>Diversen</i>	1,0	0	28.170	1.592	1.592	28.170
<i>Commissieleden</i>	0,0	2.078	0	120	2	2.196
<i>BABS</i>	0,2	10.097	0	3.249	507	12.840
<i>B&W (incl.voorm.weth.)</i>	14,9	411.050	2.115	43.002	23.111	433.057
<i>Raadsleden</i>	18,3	0	196.751	5.202	5.202	196.751
Totaal instelling 1 Gemeente Urk	34,5	423.225	227.036	53.165	30.412	673.014
Griffier	1,0	70.717	10.958	24.611	4.432	101.854
<i>LBO Bestuurs- en Managementondersteuning</i>	13,9	365.161	81.364	134.328	20.146	560.707
<i>MBO Bestuurs- en Managementondersteuning</i>	14,1	526.829	121.262	207.416	31.455	824.052
<i>HBO Bestuurs- en Managementondersteuning</i>	17,0	949.899	187.493	368.352	62.967	1.442.777
Totaal Bestuurs- en Management Ondersteuning	44,9	1.841.889	390.119	710.095	114.567	2.827.536
<i>LBO Ruimte en Beheer</i>	0,7	1.943	0	134	0	2.077
<i>Wijkbeheer Ruimte en Beheer</i>	17,6	585.895	157.881	236.617	36.041	944.352
<i>MBO Ruimte en Beheer</i>	2,6	94.266	23.315	38.574	5.979	150.176
<i>HBO Ruimte en Beheer</i>	13,2	677.439	118.811	269.272	45.827	1.019.696
Totaal Ruimte en Beheer	34,0	1.359.544	300.007	544.597	87.847	2.116.300
<i>LBO Dienstverlening</i>	0,0	0	0	0	0	0
<i>MBO Dienstverlening</i>	22,5	824.489	147.474	315.183	47.616	1.239.530
<i>HBO Dienstverlening</i>	16,4	840.095	164.748	338.705	57.265	1.286.284
Totaal Dienstverlening	38,9	1.664.584	312.222	653.888	104.881	2.525.814
Totaal instelling 2 Urker Klantmodel	118,9	4.936.734	1.013.306	1.933.192	311.728	7.571.504
Totaal instelling 1 en 2	153,4	5.359.960	1.240.342	1.986.356	342.140	8.244.518

B-2**OVERZICHT LOPENDE KREDIETEN PER 31 DECEMBER 2018**

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek. in	Stand van zaken/toelichting
120026	4210128 Integraal beheer Openbare Ruimte	80.000	73.373	-6.627	2019	Dit betreft een krediet voor het implementeren van Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Op dit moment worden de middelen aangewend voor het opstellen van het beschrijven van het groen beleid en beheer. Restant krediet is bedoeld voor werkzaamheden die in 2019 nog uitgevoerd moeten worden.
120028	4810104 Revitaliseren/proces herstructureren Westgat Project 17/101	418.768	114.476	-304.292	2019	In 2018 zijn de panden Westgat 7 tot met 10 aangekocht en heeft de sloop van Westgat 2a tot met 10 plaatsgevonden. De gevels van de panden Westgat 11 tot met 19 zijn gerenoveerd, waardoor het aanzien enorm is verbeterd. In het tweede kwartaal van 2019 vindt de herinrichting van de bestrating plaats. Het krediet moet nog verhoogd en binnen een GREX geplaatst worden. Een en ander hangt samen met de verdere herontwikkeling Westgat, waarbij mogelijk meer grond betrokken wordt dan aanvankelijk de bedoeling was. Op dit moment worden hiervoor varianten uitgewerkt en berekend.
210025	4310020 Grenscorrectie NOP-URK 18/007	2.849.175	165	-2.849.010	2019	Het beschikbaar gestelde krediet is bedoeld voor de afkoopsom van de grenscorrectie. Met de gemeente NOP is een bestuursovereenkomst opgesteld. In deze overeenkomst is afgesproken dat de gemeente Urk een éénmalige bijdrage zal doen aan de gemeente NOP voor de versterking van de economische ontwikkeling Noordelijk Flevoland, voor de ambtelijke inzet en een compensatie voor de voor een periode van 25 jaar gederfde inkomsten zijnde huidige en toekomstige onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en algemene uitkering uit het Gemeentefonds.
230059	4510020 Bibliotheek bouw&install (dec15;1604)	277.000	265.582	-11.418	2019	De uitvoering van dit krediet is vrijwel afgerond. Enkele facturen moeten nog binnen komen, daarna wordt het krediet worden afgerekend en gesloten. Dit zal in de loop van het 1e kwartaal 2019 plaatsvinden. Een nadeel wordt niet verwacht.
230060	4541602 Museum; bouwkundige aanpassingen 17/101	42.000	40.158	-1.842	2019	De uitvoering van het project is inmiddels in volle gang. De afronding wordt begin 2019 verwacht. Daarna zal de financiële afrekening plaatsvinden.

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek. in	Stand van zaken/toelichting
230061	4530312 Renovatie gymnastieklokaal De Nagel BW18/05	404.896	496.995	92.099	2019	De werkzaamheden bevinden zich in een afrondende fase. De oplevering heeft inmiddels plaatsgevonden. Diverse omstandigheden hebben er toe geleid dat krediet is overschreden. Zo moest het oorspronkelijke plan, vanwege omgevingsvergunning, gespiegeld te worden. Hierdoor moest bestaande situatie helemaal op de schop. Daarnaast stegen de bouwkosten binnen een jaar explosief. Het krediet zal bij de 1e Tussenrapportage 2019 worden aangepast. De kapitaallasten worden bijgeraamd op basis van een 40 jarige annuïteit, tegen 2,5%. De extra kapitaallasten van € 2.137,76 worden gedekt uit de stelpost onderwijsvoorziening.
230061	4530312		-92.099	-92.099	2019	Dekking van de extra kapitaallasten uit stelpost onderwijsvoorziening (bij 1e tussenrapportage 2019)
230061	4530312			0	2019	Saldo
230062	4530313 Uitbreiding berging De Noord BW18/05	77.910	79.169	1.259	2018	De werkzaamheden bevinden zich in een afrondende fase. De oplevering vindt eind oktober van dit jaar plaats. Daarna wordt ook het krediet financieel afgerekend. De geringe overschrijding wordt eenmalig gedekt uit de voorziening onderwijs.
230062	4530313		-1.259	-1.259	2019	Dekking uit voorziening onderwijs (bij afronding in 2019).
230062	4530313			0	2019	Saldo
230063	4810105 Aankoop Westgat 9 en 10 BW18/101	168.200	168.042	-158	2018	Dit krediet kan nu worden gesloten. De aankoop van de panden heeft inmiddels plaatsgevonden. De kosten zijn overeenkomstig het beschikbaar gestelde krediet.
240068	4810100 Anterieure overeenkomst Boniverplaatsing herontwikkellocatie	319.346	343.883	24.537	2019	De Raad van State heeft de bestemmingsplanwijziging voor de verplaatsing van de BONI naar locatie Lemsterhoek niet goedgekeurd. Aan de koers om een nieuwe BONI op de locatie Lemsterhoek te krijgen wordt evenwel vast- gehouden. Gezien de opmerkingen van de Raad van State wordt gewerkt aan een nieuw voorstel. Op basis van een anterieure overeenkomst is er een vergoeding ontvangen van de ontwikkelaar van € 35.000. Voor het vervolg zijn inmiddels kosten gemaakt tot een bedrag van € 308.883. Dit kostenbedrag moet nog worden gedeclareerd/ontvangen. Bij stopzetten van het project, waar wij op dit moment niet van uitgaan, ligt hier een financieel risico.
240068	4810100		-24.537	-24.537	2019	De lasten worden gedekt door een bijdrage van de betreffende projectontwikkelaar. Van de totale te ontvangen bijdrage groot € 343.883 is inmiddels ontvangen een bedrag van € 35.000.
240068	4810100			0	2019	Saldo

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek. in	Stand van zaken/toelichting
240083	4722232 Riothermie (riooldeel) 14/101	567.520	627.380	59.860	2019	Zoals eerder gemeld is er een overschrijding op dit krediet als gevolg van het faillissement van de aannemer die het project heeft aangenomen. Afgelopen januari is het project opgeleverd en de officiële opening heeft in februari plaats gevonden. In verband met optimalisatie van het systeem en verhelpen van enkele onvolkomenheden is het wenselijk het krediet ook nog in 2018 in stand te houden. De reparatie van de riothermieleiding vindt plaats in september 2018. De bedoeling is dat het systeem ook dit najaar warmte uit het afvalwater gaat halen.
240083	4722232		-59.860	-59.860	2018	De overschrijding is geautoriseerd door het bestuur. Besloten is om het saldo van de overschrijding bij algehele afsluiting van het krediet in een begrotingswijziging te verwerken.
240083	4722232			0	2019	Saldo
240105	4722237 Voorber. Reconstr. Hooiland & Achterland 17/02	1.980.400	1.146.767	-833.633	2019	De aannemer is mei 2018 gestart met de uitvoering van de werkzaamheden. De verwachting is dat de uitvoering van de eerste fase in april 2019 wordt afgerond. Als gevolg van de droogte hebben we op de leveranties van materialen laagwater toeslag, waardoor de aanneemsom naar verwachting licht overschreden wordt. De voorbereiding van fase 2 is opgestart en de insteek is om aansluitend aan fase 1 de uitvoering van fase 2 op te pakken. Zie ook krediet 4210133.
240107	4722239 Riol- vervanging 2018 18/02	470.000	196.022	-273.978	2019	De uitvoering van dit project is begin 2018 van start gegaan inmiddels gestart. De algehele afronding vindt plaats in de loop van 2019.
240108	4210132 Rotonde Vlaak-Rotholm BW17/009	515.000	519.592	4.592	2018	Dit krediet kan nu worden gesloten. Dit Het project is vrijwel afgerond Het krediet vertoont een geringe overschrijding. Deze valt echter weg tegen de ook iets hoger uitgevallen provinciale bijdrage (de bijdrage is € 4.802 hoger uitgevallen).
240108	4210132		-4.592	-4.592	2018	De overschrijding is geautoriseerd door het bestuur. Besloten is om het saldo van de overschrijding bij algehele afsluiting van het krediet in een begrotingswijziging te verwerken.
240108	4210132			0	2019	Saldo
240109	4210133 Rehab. wegdeel Hooiland/ Achterland BW18/002	271.743	271.743	0	2019	Dit krediet kan nu worden gesloten. Dit deelkrediet behoort tot/heeft betrekking op de dekking van krediet 4722237. Wanneer krediet wordt afgewikkeld, wordt ook gelijktijdig dit krediet ook definitief afgewikkeld.
240110	4210134 Omvorming Vlaak BW18/002	744.000	473.813	-270.187	2019	Fase 1 en 2 van dit project zijn inmiddels in uitvoering gegaan. De afronding van deze werkzaamheden vindt dit jaar plaats. De voorbereiding van Fase 3 (vanaf rotonde Toppad-Vlaak tot kruising Vlaak-Nagel) vindt plaats in het in het eerste halfjaar van 2019. Deze fase wordt uitgevoerd na de bouwvak 2019.

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek. in	Stand van zaken/toelichting
240111	4210500 Renovatie A. de Wit & Zw. Brug Bouwkundig 18/100	716.372	0	-716.372	2021	De voorbereiding en uitvoering van deze kredieten is in aanvang genomen
240112	4210501 Renovatie A. de Wit & Zw. Brug Installaties 18/100	736.947	0	-736.947	2021	De voorbereiding en uitvoering van deze kredieten is in aanvang genomen
240114	4210136 Marsdiep herstel 18/101	100.000	91.482	-8.518	2019	Dit krediet kan nu worden gesloten. Betreft asfalterings- werkzaamheden Marsdiep. De werkzaamheden zijn in 2018 inmiddels volledig uitgevoerd. Financiële afwikkeling vindt plaats bij de 1e TR 2019.
240118	4210139 Grond hoofdstructuur 18/09	545.414	545.414	0	2018	Dit krediet kan nu worden gesloten. De verrekening van de grondkosten heeft namelijk in het boekjaar 2018 plaatsgevonden.
260187	4999239 Zaakgericht werken, incl. ondersteuning 18/02	92.800	85.026	7.774	2019	Voor de implementatie van zaakgericht werken is externe ondersteuning gezocht, om deze nieuwe ontwikkeling goed tot zijn recht te laten komen. De kosten voor inhuur vertonen een normaal verloop en zijn overeenkomstig de hiervoor gemaakt afspraken verantwoord. De inhuur was in eerste instantie beperkt tot fase 1 van de implementatie van zaakgericht werken, maar loopt door tot en met fase 2, die grotendeels in 2019 zal plaatsvinden.
260190	4531108 Tractor New Holland Sportvelden BW18/02	70.350	71.827	1.477	2018	Dit krediet kan nu worden gesloten. Aanschaf en levering van de tractor heeft inmiddels plaats-gevonden. Er is sprake van een klein verschil veroorzaakt door de Btw-verrekening. Dit zal vanaf 2019 in de kapitaallasten worden verwerkt.
260191	4531109 Maaimachine sportevelden Maj. Swift BW18/02	25.000	25.525	525	2018	Dit krediet kan nu worden gesloten. Aanschaf en levering van de maaimachine heeft inmiddels plaats-gevonden. Er is sprake van een klein verschil veroorzaakt door de Btw-verrekening. Dit zal vanaf 2019 in de kapitaallasten worden verwerkt.
313000	4723502 Zonne-energie Zeewijk 14/02	125.000	26.456	-98.544	2019	Dit krediet is in 2014 in aanvang genomen. Het krediet blijft in principe doorlopen tot de beschikbare ruimte volledig is opgebruikt.
313001	4723503 Zonne-energie Oranjewijk 14/02	125.000	56.061	-68.939	2019	Dit krediet is in 2014 in aanvang genomen. Het krediet blijft in principe doorlopen tot de beschikbare ruimte volledig is opgebruikt.

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek. in	Stand van zaken/toelichting
333101	4431000 Enkschool; nevenvest Kentalis (bouw) 17/03	659.283	7.500	-651.783	2019	De bouwwerkzaamheden van de school zijn inmiddels begonnen. Als alles volgens planning verloopt, zal in de loop van het eerste halfjaar van 2019 het werk zijn afgerond.
333102	4431001 Enkschool; nevenvest Kentalis (grond) 17/03	242.495	0	-242.495	2019	Zie de toelichting bij krediet 4443100.
333103	4210131 Bijdrage Fietspad Nw Natuur BW17/06	130.000	0	-130.000	2019	Het verloop van het fietspad door Urkerveld is gewijzigd, waardoor de route door het Urkerbos aantrekkelijker is geworden en langs het Van de Lijn reservaat loopt. Een en ander betekent wel dat de aansluiting op de Vormtweg een goede verkeerstechnische oplossing vraagt vanwege de aldaar aanwezig bocht in de Vormtweg en de hoge snelheden van het verkeer. Op verzoek van uw gemeenteraad wordt een dijkovergang meegenomen. Hierdoor kost het project meer geld. In verband hiermee wordt de mogelijkheid van een Leadersubsidie nagegaan. De bestemmingsplan procedure voor Urkerveld is inmiddels gestart, met als doel het Urkerveld in 2019 te realiseren.
333104	4431002 HvSch&Enkschool; uitbr 1 lokaal BW18/04	97.630	0	-97.630	2019	Zie de toelichting bij krediet 4443100.
333105	4431003 Vuurbaak; uitbr 140m2BVO BW18/04	373.800	0	-373.800	2019	De werkzaamheden inzake dit uitvoering van dit krediet gaan in de loop van 2019 gaan aangevangen. Gunning van de aanbesteding gaat februari 2019. Aanbesteding vindt plaats door het schoolbestuur zelf (Florion). De aanbesteding heeft vertraging opgelopen omdat het lastig was om bouwbedrijven te vinden in verband met de hectiek in de bouwwereld. Uiteindelijk waren 3 bouwbedrijven bereid om een offerte uit te brengen.
	Totaal	13.226.048	5.544.107	-7.666.393	>	Totale ruimte binnen de lopende kredieten

B-3**OVERZICHT INVESTERINGSFONDS EN ZZL-GELDEN****Overzicht investeringskrediet**

Deelgebied Investeringsfonds	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv investeringskrediet	Boekingen t/m 2018	Rest nog te besteden per 31dec2018
	1	2	3	4	5
					6 (2-5)
Bedrijvengebied	534.173	209.500	324.673	351.547	182.626
Centrumgebied	1.012.500	617.500	395.000	174.818	837.682
Randzones	125.000	75.000	50.000	79.667	45.333
Urk als geheel	826.992	160.276	666.716	286.428	540.564
Totaal	2.498.665	1.062.276	1.436.389	892.460	1.606.205

Overzicht ZZL-gelden

Co-financiering (4310012)	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2018	Rest nog te besteden per 31dec2018
	1	2	3	4	5
					6 (2-5)
* Masterplan Duurzame Visserij	190.000		190.000	120.000	70.000
* De Parel Oppoetsen	500.000		500.000	122.190	377.810
* Buitendijkse Haven	700.000		700.000	50.000	650.000
* Overig	110.000		110.000	16.026	93.974
Totaal	1.500.000	0	1.500.000	308.216	1.191.784

N50

Bijdrage verbreding N50	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2018	Rest nog te besteden per 31dec2018
	1	2	3	4	5
					6 (2-5)
Krediet 4310011	500.000		500.000	345.109	154.891

Maatschappelijke effecten				J-2017	J-2018	
		Kwaliteitsdoelstellingen	Productiecijfers			
1. Bestuur en dienstverlening	Doorontwikkeling (digitale) bekendheid en dienstverlening Urk	▪ Stabiliseren bedrijfs- en instellingsbezoeken door het college	Aantal bedrijfsbezoeken	10	12	
			Aantal instellingsbezoeken	10	12	
		▪ Toename lobbyen en netwerken	Aantal netwerk bezoeken rijk	15	26	
			Aantal netwerk bezoeken provincie	10	26	
			Aantal netwerk bezoeken regio Zwolle	10	10	
		▪ Stabiliseren bezoeken aan burgers	Aantallen bezoeken aan burgers	50	50	
		▪ Toename aantal bezoekers website	Aantal geregistreerde bezoekers website (x 1.000)	70	65	
		▪ Afname analoge publicaties en producten (burgerzaken)	Aantal analoge producten	7.272	6.771	
			Aantal beschikbare digitale producten	35	33	
			Aantal digitale aanvragen	704	713	
			Aantal digitale meldingen	469	371	
			Aantal digitale publicaties	52	52	
		▪ Voldoen aan programma Digitaal 2017 en Agenda 2020	Percentage voldaan	40%	65%	
		▪ Stabiliseren wachttijd bij de balie	Gemiddelde wachttijd aan de balie (minuten)	5	5	
	Vergroten betrokken en betrouwbare werkomgeving	▪ Afname ziekteverzuimpercentage	percentage ziekteverzuim	3,7%	3,7%	
			▪ Toename gebruik gemeentelijk incidentenregister	Aantal gemelde incidenten	1	4
		▪ Groei formatieplaatsen		Aantal formatieplaatsen	123	128
				Percentage formatiegroei	3%	3,2%
		▪ Vergroot betrokkenheid burger bij bestuur	Aantal initiatiefvoorstellen burgers	10	2	
			Aantal raadsvoorstellen	30	30	
			Aantal bezoeken raadsleden	20	20	
			Aantal raadsinformatie-bijeenkomsten	8	7	
			Gem. aantal bezoekers webcam tijdens raads- en commissievergaderingen	100	100	
			Aantal vastgestelde P&C documenten	5	5	
		▪ Groene kleur toezichtsregime IBT	Huisvesting statushouder	Groen	Groen	
			WABO (Bouwen en milieu)	Oranje	Oranje	
			Ruimtelijke ordening	Groen	Groen	
Monumenten en archeologie	Oranje		Oranje			
Financiën	Groen		Groen			
Archieftoezicht	Rood		Oranje			
▪ Stabilisatie aantal goedgekeurde raadsvoorstellen	Percentage goedgekeurde raadsvoorstellen	95%	95%			

Maatschappelijke effecten		Kwaliteitsdoelstellingen	Productiecijfers	J-2017	J-2018
2. Sociaal Domein	Vergroten van burgerkracht/ particuliere initiatieven; versterken van zelf organiserend vermogen van de samenleving	▪ Toename bewonersinitiatieven/ particuliere initiatieven.	aantallen initiatieven	n.n.b.	n.n.b.
		▪ Meer inwoners met een uitkering zijn aan het werk en/ of actief als vrijwilliger.	aantallen bijstandsgerechtigden met een re-integratiescholing of activeringstraject	110	100
			aantallen unieke bijstandsgerechtigden	130	119
		▪ Meer banen beschikbaar bij lokale werkgevers voor inwoners met een arbeidsbeperking.	Aantallen geplaatste inwoners met een arbeidsbeperking	20	29
		▪ Afname van het aantal WSW-geplaatsten	aantallen geplaatste WSW medewerkers	63	56
		▪ Meer inwoners met een beperking maken gebruik van het algemene ontmoetingsaanbod.	aantallen	12	20
	Versterken van algemene voorzieningen als krachtige basis voor de sociale infrastructuur	▪ Meer afstemming tussen vraag en aanbod huisvesting voor inwoner, sociaal maatschappelijke organisaties en onderwijs.	Twee jaarlijkse leerlingenprognose	ja	n.v.t.
			Aantal statushouders	48	35
			Aantal huurwoningen	915	918
	Effectieve ondersteuning voor kwetsbare inwoners bij zelfredzaamheid en participatie	▪ Minder volwassenen/ouderen hebben te maken met huiselijk geweld.	Aantal volwassenen betrokken bij huiselijk geweld	41	46
			▪ Meer toezichtsbezoeken met het oog op de kwaliteit van de opvang en hulpverlening.	Aantal inspectie- en/of toezichtsbezoeken Kinder- en peuteropvang	38
		Aantal toezichtsbezoeken WMO			1
		▪ Meer inwoners zijn tevreden over de geboden ondersteuning.	Uitvoering clientervaringsonderzoek	ja	ja
		▪ Minder inwoners maken bezwaar tegen een individueel besluit.	Aantal bezwaren Participatiewet	2	2
			Aantal bezwaren WMO	3	3
			Aantal bezwaren Jeugdwet	0	0
			Aantal bezwaren BBZ	0	0

Maatschappelijke effecten		Kwaliteitsdoelstellingen	Productiecijfers	J-2017	J-2018
3. Ruimte en ontwikkeling	Ontwikkelen en (her)inrichten grondgebied op basis van de groei en de samenstelling van bevolking en bedrijven	▪ 100% Digitale beschikbaarheid te raadplegen op ruimteplannen.nl	Percentage digitale beschikbaarheid	100%	100%
		▪ Afname aantal bezwaren	Aantal bezwaren WABO omgevingsvergunning	1	0
			Aantal bezwaren WABO dwangsom	0	0
			Aantal bezwaren Wet RO	0	0
			Aantal bezwaren WOB	0	1
			Aantal bezwaren Drank- en Horecawet	0	1
		▪ Toename werkgelegenheid	Aantal bedrijfsvestigingen	1.586	1.620
			Aantal banen	10.245	11.113
		▪ Toename verkoop gronden	Aantal m2 verkochte bouwgrond	23.185	23.512
			Aantal verkochte m2 bedrijventerreinen	48.091	34.550
		▪ Toename oplevering bouwrijpe grond	Aantal m2 bouwrijp opgeleverd (x 1.000 m2)	85,0	0
		▪ Toename nieuwbouw woningen	Aantal nieuwbouw woningen inbreilocaties	1	24
			Aantal nieuwbouw woningen actieve grondcomplexen	57	117
		4. Leefomgeving	Vergroten van de kwaliteit en veiligheid van de openbare leefomgeving	▪ 90% voldoet aan de afgesproken beheerkwaliteit	Percentage correcte beheerkwaliteit
▪ Risicogestuurd beheer hoofdriolering	Maximaal aantal incidenten			0	0
▪ Toename kostendekkendheid begraafplaatsen	Percentage kostendekkend			73%	91%
▪ Toename afvalscheiding (in tonnen)	Grijze container - restafval			3.998	3.914
	Ondergrondse - restafval			305	325
	Groene container			996	975
	Blauwe container - papier			724	861
	Textiel			92	110
	Plastic afval			155	155
▪ Toename hergebruik afval (75%)	Percentage hergebruik			39%	44%
▪ Voldoen aan afspraken uitvoeringsprogramma handhaving OFGV	Percentage voldaan			100%	100%
▪ Voldoen aan afspraken uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving	Percentage voldaan			100%	100%
▪ Afname bezwaren Wet Milieubeheer	Aantal bezwaren			0	0
▪ Afname bezwaren Verkeersbesluit	Aantal bezwaren			2	0
▪ Toename aantal bezoekers Museum	Aantal reguliere bezoekers			6.045	0
	Aantal bezoekers bij acties			1.400	0
▪ Stabilisatie aantal periodieke overleggen in het kader van openbare orde en veiligheid	Aantal overleggen met horeca			2	2
	Aantal overleggen burgemeester en politie			12	12
▪ Minimaal aantal oefeningen GBT, CoPI, ROT, draaiboeken	Aantal oefeningen			7	5
▪ Stabilisatie aantal geactualiseerde regionale draaiboeken	Aantal geactualiseerde draaiboeken			4	4

Maatschappelijke effecten		Kwaliteitsdoelstellingen	Productiecijfers	J-2017	J-2018
5. Economie en samenleving	Bevorderen van de economische bedrijvigheid en werkgelegenheid	▪ Minimaal 3 (startende) ondernemersbijeenkomsten per jaar	Aantal (startende) ondernemersbijeenkomsten	3	3
		▪ 100% kostendekkendheid Haven	Percentage kostendekkendheid bedrijfsmatig	76%	81%
			Percentage kostendekkendheid recreatief	82%	144%
		▪ Toename aantal passanten	Aantal passanten	10.800	
		▪ Afname aantal bezwaren havenverordening	Aantal bezwaren	0	0
		▪ Toename aantal toeristische bezoeken van de IJsselmeervisafslag in de zomer	Aantal bezoekers	1.000	1.000
		▪ 100 % kostendekkendheid IJsselmeervisafslag	Percentage kostendekkenheid	138%	237%
		▪ Vergroten markt	Aantal marktkramen	23	23
	▪ Minimaal 4 netwerkbijskomsten visserijbelangen		Aantal bezoeken wethouder belangengroeperingen	15	15
			Werkbezoeken Brussel	8	8
	Vergroten sociale cohesie samenleving	▪ Toename beheer Speeltuinen en -weiden/Sportvelden en gymnastiekgebouwen en sportzalen	Percentage voldaan aan beheerplan	100%	100%
			Aantal controles	2	2
		▪ Toename aantal bezoekers Zwembad	Aantal bezoekers (x 1.000)	103,5	
		▪ Stabiliseren aantal gebruikers Bibliotheek	Aantal bezoekers (x 1.000)	84,0	90,5
			Aantal leden	7.336	7.316
			Aantal uitleningen (x 1.000)	153	152
	6. Financiën	Financieel gezonde gemeente	▪ Stabilisatie tijdig opleggen combi-aanslag voor 1 maart van ieder jaar	Percentage aantal aanslagen opgelegd < 1 maart	100%
▪ Toename opleggen overige aanslagen			Aantal objecten	32.207	
			Aantal overige aanslagen	7.933	
▪ Afname aantal bezwaarschriften belastingen			Aantal bezwaarschriften	223	
▪ Afname aantal verminderingen belastingen			Totaal bedrag verminderingen (x € 1.000)	127	
▪ Netto-schuldquote exclusief verstrekte leningen < 130 %			Percentage	66%	64%
▪ Debt ratio < 80 %			Percentage	52%	58%
▪ Solvabiliteitsratio > 20%			Percentage	36%	33%
▪ Grondexploitatie < 40 %			Percentage	37%	40%
▪ Structurele exploitatieruimte > 0 %			Percentage	2,8%	3,1%
▪ Belastingcapaciteit < 100%	Percentage	118%	121%		

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

B-5

No.	Omschrijving	REKENING 2018				Stand 31 dec. 2018
		Stand 1 jan. 2018	Rente bedrag	Onttrekking 4	Toevoeging 5	
Reserves						
9091401	Algemene reserve	4.089.282		379.662	-371.795	4.081.416
	Totaal algemene reserves	4.089.282		379.662	-371.795	4.081.416
9091405	Investeringsfonds ZZL projecten	2.782.243		121.710		2.660.533
9091406	Fonds Nieuwe Projecten Ka17	500.000		35.000		465.000
9100205	Tractie	23.578				23.578
9100209	Friciekosten personeel	396.500		175.047	-823.891	1.045.345
9121037	IBOR egalisatiefonds exploitatie			226.060	-1.927.423	1.701.363
9122138	Uitdiepen havens	334.866			-25.552	360.418
9131014	Economisch beleid	78.865		23.048		55.817
9131016	Aanjaagfonds detailhandel	125.000			-50.000	175.000
9153017	Binnensportaccommodaties	115.576		75.000	-25.517	66.092
9158020	Speeltuinwerk	19.968			-2.946	22.914
9161023	Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB)	953.508			-128.602	1.082.110
9161025	Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	1.000.000				1.000.000
9161124	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	849.839			-147.038	996.877
9163022	Sociaal Domein	5.251.358		382.500	-328.342	5.197.200
9163081	Jeugd en Welzijn	196.570				196.570
9172426	Begraafplaatsen	444.490		41.625	-48.089	450.954
9183008	SVN starters bestaande woningen	62.798		12.139		50.659
9183028	Infrastructuur (3e brug)	2.471.704		2.471.704	-186.361	186.361
9183029	Fonds dorpsuitleg	730.928			-206.625	937.553
9183032	Grondzaken	4.611.003		417.997	-1.970.483	6.163.488
9183033	Fonds strategische aankopen	241.531		78.636	-172.500	335.395
9183034	Bovenplanse verevening grex	963.000		213.000		750.000
9191433	BTW Compensatie Fonds	74.401				74.401
	Totaal niet beklemd bestemmingsreserves	22.227.725		4.273.467	-6.043.369	23.997.627
9091402	Vitens aandelen (beklemd)	33.000		16.000		17.000
9091403	Incidentele doeleinden (beklemd)	1.268.870		348.141	-877.698	1.798.427
9091404	Bijzondere projecten (beklemd)	1.104.140		145.333	-117.045	1.075.853
9100204	Huisvesting gemeentehuis en bibliotheek (beklemd)	486.958	-17.044	25.837		478.165
9100206	Wachtgeldten wethouders (beklemd)					
9100207	Kantoormeubilair vervanging (beklemd)	4.486		32.692	-30.575	2.369
9121009	Vervanging activa IBOR				-665.840	665.840
9121010	Afkoopsom overgenomen wegen (beklemd)	394.615				394.615
9121013	Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd)	300.000	-9.000	20.720		288.280
9121014	Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd)				-115.500	115.500
9121015	Afschr.Bww.Vrz.Schokkerhoek				-2.684.704	2.684.704
9122112	Afkoopsom havens (beklemd)	1.933.236				1.933.236
9133090	Egalisatie dividend NV Enexis (beklemd)					
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden (beklemd)	24.001		6.000	-33.000	51.001
9156070	Dekk.Fonds Parel van Flevoland (beklemd)	1.366.108	-40.983	442.348	-160.000	1.124.742
9180041	Afvalstoffenheffing (beklemd)	476.265		240.286	-98.075	334.054
9180050	Egalisatie dividend NV Het Friese Pad (beklemd)	1.689.480				1.689.480
	Totaal beklemd bestemmingsreserves	9.081.159	-67.027	1.277.357	-4.782.438	12.653.264
	Totaal bestemmingsreserves	31.308.884	-67.027	5.550.824	-10.825.806	36.650.889
9091499	Rekeningsaldo nog te bestemmen	317.296		317.296	-809.977	809.977
	Totaal	35.715.462	-67.027	6.247.782	-12.007.579	41.542.283

Toelichting reservemutaties

No. Omschrijving	Bedrag	Toelichting
9091401 Algemene reserve	7.867	Terugstorten bibliotheek middels korting op subsidie van éénmalige bijdrage 2012, in 10 jaarlijkse termijnen t/m 2022: -€ 5.000; Ombuigingsvoorstel 27juni; amendement: incidentele dekking afbouwende subsidie SUP t/m 2018: € 10.000; Incidenteel positief saldo begroting 2016-2019: -€ 89.604; Ka2016 incidenteel saldo begr2017-2020: -€ 338; Bijdrage Algemene reserve ter toevoeging aan reserve incidentele doeleinden tbv invoering Omgevingswet: € 370.000; Kadernota 2018 incidenteel saldo 2018: -€ 277.191.
9091405 Investeringsfonds ZZL projecten	121.710	Co financiering ZZL (IO:4310012); afrekening 2018
9091406 Fonds Nieuwe Projecten Ka17	35.000	Vorbereidingsbudget speelbos
9100209 Frictiekosten personeel	-648.845	jun2017; Ka; Voeding tlv exploitatie: € -65000; jun18; T1; loonkosten betreffende ex medewerkers € 170.754; T1; Gemeente Urk is eigen risicodragers WHK per 1 juli 2017. Bedrag van € 4.292 is niet verwerkt in 2017 (zit in saldo jaarrekening 2017).; Dec2018; Met de accountant afgesproken (bespreking J-2017) dat in de voorziening generatiepact alleen die collega's worden meegenomen die ook daadwerkelijk gebruik maken van de regeling. De overige collega's komen in een reserve. Op basis van het huidige aantal deelnemers en degenen die aanvraag hebben ingediend, dient er nu in de voorziening te blijven € 80.840,30 (zie Totaaloverzicht). Het resterende saldo zal worden toegevoegd aan de reserve frictiekosten: € -754.598,75; Dec2018; Eigen risicodragers WGA periode juli 2018 t/m juli 2019. Dekking deels uit toevoeging van 1e TR 2018 (reserve frictiekosten personeel): € 4.292,71
9121037 IBOR egaliseringsfonds exploitatie	-1.701.363	Behplan; De primitief geraamde bijdrage BTW uit rioolinvesteringen dient ter dekking van IBOR. Wat er meer uit investeringen wordt ontvangen dient gereserveerd te worden in het IBOR fonds: € -82.915,69; 18mei2017; Tijdelijke dekking IBOR o.b.v. financieringsplan: € 12.705,87; 18mei2017; Bijdrage saldo van 9212012 voorziening wegbeheer. Obv IBOR is beheer op exploitatie ondergebracht en rehabilitatie in reserve 9121009. Correctie € 24.000 op begrotingsmutaties wegens baggeren singels: € -1.683.122,02; 18mei2017; Bijdrage saldo van 9221100 voorziening Kunstwerken. O.b.v. IBOR is beheer op exploitatie ondergebracht en rehabilitatie in reserve 9121009: € -50.644,48; jun2018; T1; 5jul2018; Ka18; Dekking extra budget Openbaar Groen incidenteel o.b.v. motie HvU 5jul18: € 500.000; dec2018; Dotatie verwacht exploitatieoverschot IBOR 2018: € -75.554,13; corr. Bijdrage 2018 Reconstructie Voorland: € 163.354,60; corr. Bijdr. inz Aanp Gemalen en Persl (2e Tr 18): € -35.186,79
9122138 Uitdiepen havens	-25.552	Bijdrage exploitatie
9131014 Economisch beleid	23.048	2015/101; prestatieafspraken SUP: € 18.048; T2 2017; Bijdrage project zuiderzeewet 100 jaar: € 5.000
9131016 Aanjaagfonds detailhandel	-50.000	Ka2016 detailhandelsvisie 2015-2025 (raad 26 mei2016). structureel € 50.000 t.b.v. vulling aanjaagfonds en in 2017 éénmalig € 100.000 ten behoeve van investeringsregeling: € -50.000
9153017 Binnensportaccommodaties	49.483	juni T1; toevoeging vanuit exploitatie: € -18.911,82; juni T1; toevoeging vanuit exploitatie: € -6.605; dec2017;12; Omdat onderhoud tijdens de renovatie Nagel wordt meegenomen, kan dit bedrag (incidenteel) voor de dekking van de incidentele kosten van renovatie van de Nagel en uitbreiding van de berging van De Noord worden ingezet: € 75.000
9158020 Speeltuinwerk	-2.946	Voeding t.b.v. fondsvorming vervanging en onderhoud
9161023 Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB)	-128.602	26jun14; T1; Betreft een nieuw structureel opzet van BBZ verwerkt op basis van een prognose. Dit betekent extra kostenplaatsen om alles goed in beeld te hebben. Voor 2014 betekent dit een tekort van € 83.717. Dit wordt gedekt uit de reserve WWB. Voor 2015 betekent dit een tekort van € 44.179. Dit wordt ook gedekt uit de reserve WWB. Voor 2016 en 2017 en verder wordt een toevoeging aan de reserve verwacht.

No. Omschrijving	Bedrag	Toelichting
9161124 Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	-147.038	<p>jul18; T1; De gemeente ontvangt van het Rijk voor 2018 een doeluitkering van € 1.558.506. Deze doeluitkering wordt in zijn geheel doorbetaald aan Concern voor Werk voor het uitvoeren van de WSW. Daarnaast is de gemeente een eigen bijdrage verschuldigd van € 1.471 per persoon. Dit betekent voor 2018 een maximum totaalbedrag van € 92.673. In totaal komen de uitgaven daarmee op € 1.651.179. Derhalve kan het budget naar beneden worden bijgesteld met € 125.612. Gezien de zorgelijke toekomstige ontwikkelingen op het terrein van de WSW is het aannemelijk om dit bedrag te reserveren in de reserve WSW.; dec2018; Subsidie WSW is bepaald op € 1.589.950. Voordeel van € 21.426 reserveren naar res. WSW.</p>
9163022 Sociaal Domein	54.158	<p>jul18; T1; Uitbreiding taken Waypoint (dekking t/m 2020; vanaf 2021 structurele dekking binnen bestaande budgetten): € 27.000; dec2018; Dekking motie Innovatiefonds Talma: € 20.500; dec2018; Verwacht tekort over het Sociaal Domein 2018: € 300.000; dec2018; IJslands preventiemodel; dekking uit reserve SD. Ook in het meerjarenperspectief wordt € 75.000 per jaar ten laste van de reserve ingezet: € 35.000; Saldo 2018 Jeugdzorg/WMO: € -328.342.</p>
9172426 Begraafplaatsen	-6.464	<p>dec2108; Bijdrage aan de exploitatie begraafplaatsen 2018: € 41.625; Resultaat begraafplaatsen 2018: € -48.089.</p>
9183008 SVN starters bestaande woningen	12.139	<p>Neg.saldo Starters Bestaand 2018</p>
9183028 Infrastructuur (3e brug)	2.285.344	<p>dec18; Bijdrage reserve Infrastructuur 3e brug, ter vorming van kapitaallastenreserve Bovenwijkse Voorz. Schokkerhoek: € 2.471.704,35; Toevoeging afdrachten Vuurbaak 2018: € -6.120; Winst Zwolse hoek 5 2018: € -64.192,00; Winst Zeewijk afronding 2018: € -9.114,33; Winst Oranjewijk 2 2018: € -106.934,33.</p>
9183029 Fonds dorpsuitleg	-206.625	<p>Toevoeging afdrachten Vuurbaak 2018: € -6.120,00; Winst Zwolse hoek 5 2018: € -64.192,00; Winst Zeewijk afronding 2018: € -18.228,67; Winst Oranjewijk 2 2018: € -118.084,67.</p>
9183032 Grondzaken	-1.552.485	<p>Dekking rente boekwaarde bedrijfspanden Oost: € 6.027,50; Dekking rente boekwaarde Wilhelminaschool: € 20.672,00; Dekking rente boekwaarde Locatie Meijer: € 3.250,00; 15dec2016;12; corr. Bijdrage fietspaden nieuwe natuur 2018: € -2.380,00; T2; Dekking motie raad nov 2017 inzake zonne-energie Zeewijk uit winstname Zeewijk; d.w.z. reserve grondzaken (o.b.v. Cie1 28nov, zie rdsvrst 14dec17) voorstel was Fonds Nieuwe Projecten Ka17 9091406: € 96.868,21; Dekking rente boekwaarde Indu oud: € 5.262,12; T2 2017;310107 Bouwgrondexploitaties; 1830700 Bouwgrondexploitatie Bijdrage pachtsom: € -2.959,27; Dekking rente boekwaarde Westgat Pul: € 2.175,00; 1830203/bijstelling Wilhelm.school T1 18: € -2.782,77; 1830209/bijst. bedr.panden oost T1 2018: € -4.267,39; 1830213/bijst.panden meijerwestgat T1 18: € 612,50; dec2018; VPB 2016 t/m 2018 € 79.521,00; dec2018; Bijstelling raming 2018: € -6.274,00; dec2018; Bijstelling raming 2018: € 777,00; dec2018; Toevoeging aan reserve strategische aankopen: € 172.500,00; dec2018; loonverdeling 2018 naar actieve complexe: € 2.356,29; dec2018; loonverdeling 2018 naar actieve complexe: € 9.567,65; dec2018; loonverdeling 2018 nar actieve complexe: € 10.749,88; dec2018;8; Bijdrage exploitatie Vuurbaak inzake nog te maken afwikkelingskosten. Dit bedrag is hiermee dus vanuit deze reserve beschikbaar!; € -50.000,00; afw Vuurbaak toev.winst: € -42.844,29; afw dienstjaar 2018 Meijer Westgat: € 435,26; afw dienstjaar 2018 loc. Wilhelminaschool: € 22.927,08; dotatie aan res i.v.m. verlaging VZ ZwolseHk 4: € -1.517,00; dotatie aan res i.v.m. verlaging VZ Schokkerhoek: € -585.755,00; corr. Afw. Vuurbaak toev. Winst aan res. € 12.240,00; Winst Zwolse hoek 5 2018: € -66.051,00; Winst Zeewijk afronding 2018: € -523.605,00; Winst Oranjewijk 2 2018: € -709.991,00</p>
9183033 Fonds strategische aankopen	-93.864	<p>Bijdrage aan krediet Revitalisering / Herstructurering Westgat 24mrt2017;01661: € 71.860,30; Bijdrage aan exploitatierkening inzake dekking investeringsrente Panden Westgat Pul 16/101 (2,6% x € 301.144,20): € 6.775,74; Toevoeging uit reserve grondzaken: € -172.500.</p>
9183034 Bovenplanse verevening grex	213.000	<p>Ter vorming van kapitaallastenreserve Bovenwijkse voorzieningen Schokkerhoek AD</p>
9091402 Vitens aandelen (beklemd)	16.000	<p>Toevoeging aan exploitatie, afnemend jaarlijks met € 5.000</p>

No. Omschrijving	Bedrag	Toelichting
9091403 Incidentele doeleinden (beklemd)	-529.558	Jun2017 T1; Vorming van onderhoudsvoorziening (zie BW2018/100): € -25.973; begroting 2018; aanvulling Grenscorrectie: € -207.041,44; T2 2017; Overheveling budgetten van 2017, c.q. overhevelen naar 2019: € € 1.401; Bijdrage aan onderhoudsvoorziening Kindcentrum € 257.058; Toevoeging uit algemene reserve t.b.v. invoering Omgevingswet (B&W 24okt2018): € 370.000
9091404 Bijzondere projecten (beklemd)	28.288	Vorming afschrijvingsreserve dijkovergang watervalletje (9121014): € 115.500; un2017; In principe willen we het hele palenscherm behouden. Voor totale restauratie is nog een investering van 1,2 miljoen benodigd. Naast onze eigen inbreng gaan we op zoek naar externe investering. (& Motie 4: informatieborden); B&W2018.06298 4sep2019: € 14.832,90; 2018 T1; Bijdrage aan onderzoek HVC aardgasloos bouwen in de toekomst: € 15.000; Reparatie tekort inzake beklemming aanvulling cofinanciering leader naar oorspronkelijk niveau 129.000 euro: € -15.000; Restitutie bijdrage in 2013 aan exploitatie Vuurbaak: € -102.045
9100204 Huisvesting gemeentehuis en bibliotheek (beklemd)	8.793	Bespaarde rente € -17.043,52; 26apr07;15; 40 jarige bijdrage investeringslasten: € 25.836,58
9100207 Kantoormeubilair vervanging (beklemd)	2.117	Voeding vanuit exploitatie: € -30,575,40; Actualiseren planbudget: € 11.572; Bijstelling planbudget: € 21.120
9121009 Vervanging activa IBOR	-665.840	Bijdrage wegbeheer inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan € -595.475; Bijdrage Kunstwerken inzake vervanging o.b.v. beheerplan € -70.365,10
9121013 Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd)	11.720	Bespaarde rente € -9.000; 5okt2017;11; dekking kapitaallasten VA240108 Rotonde Vlaak-Rotholm: € 20.720
9121014 Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd)	-115.500	Bijdrage reserve Bijzondere projecten t.b.v. vorming kapitaallastenreserve dijkovergang watervalletje 9121014 tot netto-investeringsbedrag: € -115.500
9121015 Afschr.Bvw.Vrz.Schokkerhoek	-2.684.704	Bijdrage reserve bovenplanse verevening, ter vorming van kapitaallastenreserve Bovenwijkse Voorz. Schokkerhoek
9154118 Monumenten en beeldbepalende panden (beklemd)	-27.000	Dekking lasten wegens bijstorting van € 300.000 op de SVN deelneming Stads en Dorpsvernieuwing/Monumenten: € 6.000; Restantbudget exploitatie toevoegen aan reserve ten behoeve van stads en dorpsvernieuwing: € -33.000
9156070 Dekk.Fonds Parel van Flevoland (beklemd)	241.365	Bespaarde rente: € -40.983,23; Bijdrage exploitatieonderdeel Historische steiger met havenvuur westelijke havendam Parel van Flevoland: € 37.143,73; Bijdrage exploitatieonderdelen Parel van Flevoland [Autoluw maken: € 12.030, Strandkiosk € 32.346, Toeristische routes € 12.548, Toeristeninfopunt € 33.995]: € 20.405,59; Eenm dekking Parel Flevoland 2018 (2015): € 224.799,04
9180041 Afvalstoffenheffing (beklemd)	142.212	Korting op aanslag afvalstoffenheffing amendement 2014-2 v00r 2015 t/m 2018 ten laste van de reserve afvalstoffenheffing: € 100.000; Sluitend maken exploitatie: € -504,6; jun18; T1; implementatie kwijtschelding. Dekking uit opbrengst rioolrecht en afvalstoffenheffing: € 8.875; jun18; T1; Resultaat afvalstoffen verwijdering en verwerking primitieve begroting 2018: € 131.916

No.	Omschrijving	Rekening 2018			Stand 31 dec. 2018	
		Stand 1 jan 2018	Rente bedrag	Onttrekking 4		Toevoeging 5
Voorzieningen						
9200142	Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.271.528		98.077	-34.314	1.207.765
9200144	Generatiepact 2018	882.400		754.599		127.801
9200240	Vrm. Personeel Nrdz.VA	0				0
9200292	ICT Beheerplan	176.981		123.658	-71.909	125.232
9200293	Gebouwenbeheer	1.036.260		128.292	-94.971	1.002.939
9212012	Wegenbeheer	1.683.122		1.683.122		0
9221020	Openbare verlichting	53.105		55.322	-79.171	76.954
9221100	Kunstwerken	50.644		50.644		0
9222100	Havenbeheer	584.591		109.391	-66.096	541.295
9242341	Onderwijs (groot onderhoud)	987.746		162.385	-110.341	935.702
9253045	Sportpark renovatie velden	97.794			-19.028	116.823
9253046	Onderhoud zwembad	289.192		16.311	-23.434	296.316
9254050	Kunstobjectenbeheer	41.502			-6.398	47.900
9265000	Kindcentrum				-154.858	154.858
9272247	Rioleringsfonds	2.949.213		995.420	-850.916	2.804.709
9283051	Rotonde Zeewijk	472.199		139.806		332.392
9299401	Machines&Materialen beheerplan	103.553		82.551	-66.805	87.807
Totaal bestemmingsvoorzieningen		10.679.829		4.399.577	-1.578.242	7.858.493
9283048	Verliesgevende complexen grondbedrijf	1.186.972		587.272		599.700
9294050	Oninbare vorderingen publiekrechtelijk	44.120		27.692	-20.520	36.948
9294051	Oninbare vorderingen privaatrechtelijk	159.078		13	-7.930	166.995
9294052	Oninbare vorderingen havens	78.513		91.997	-18.306	4.822
Totaal te verrekenen met boekwaarden		1.468.683		706.973	-46.756	808.466
Totaal voorzieningen		12.148.512		5.106.551	-1.624.997	8.666.959

Toelichting voorzieningmutaties

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

No. Omschrijving	Bedrag	Toelichting
9200142 <i>Wethouders (o.b.v. wet APPA)</i>	63.763	Voeding, verminderd op basis van wettelijk niveau
9200144 <i>Generatiepact 2018</i>	754.599	Vermindering op basis van wettelijk niveau
9200292 <i>ICT Beheerplan</i>	51.749	Voeding, verminderd met planbudget
9200293 <i>Gebouwenbeheer</i>	33.320	Afwijking van planbudget, wegens doorgeschoven onderhoud
9212012 <i>Wegenbeheer</i>	1.683.122	Vermindering wegens overbrenging saldo naar reserve 9121037 IBOR egalisatiefonds.
9221020 <i>Openbare verlichting</i>	-23.849	Voeding, verminderd met planbudget
9221100 <i>Kunstwerken</i>	50.644	Vermindering wegens overbrenging saldo naar reserve 9121037 IBOR egalisatiefonds
9222100 <i>Havenbeheer</i>	43.295	Voeding, verminderd met planbudget
9242341 <i>Onderwijs (groot onderhoud)</i>	52.043	Voeding, verminderd met planbudget
9253045 <i>Sportpark renovatie velden</i>	-19.028	Voeding met planbudget
9253046 <i>Onderhoud zwembad</i>	-7.123	Voeding, verminderd met planbudget
9254050 <i>Kunstobjectenbeheer</i>	-6.398	Voeding met planbudget
9265000 <i>Kindcentrum</i>	-154.858	Voeding met planbudget
9272247 <i>Rioleringsfonds</i>	144.504	Voeding, verminderd met planbudget
9283051 <i>Rotonde Zeewijk</i>	139.806	Voeding, verminderd met planbudget
9299401 <i>Machines&Materialen beheerplan</i>	15.746	Voeding, verminderd met planbudget
9283048 <i>Verliesgevende complexen grondbedrijf</i>	587.272	Vermindering op basis van verliezen grexen.
9294050 <i>Oninbare vorderingen publiekrechtelijk</i>	7.172	Voeding en oninbaarverklaringen
9294051 <i>Oninbare vorderingen privaatrechtelijk</i>	-7.917	Voeding en oninbaarverklaringen
9294052 <i>Oninbare vorderingen havens</i>	73.691	Voeding en oninbaarverklaringen

B-6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

No.	Hoofdsom	Besluit	Laatste	Rente	Looptijd	Restantbedr	Bedrag	Bedrag	Totaal	Ntb Rente	Restantbedr
			afl.	perc.		1-1-2018	afl.	rente	afl.+rente	2019	31-12-2018
63	1.361.341	18-12-1996	2022	5,96%	25	272.268	54.454	16.227	70.681	4.922	217.814
65.2	2.722.681	11-09-1996	2026	6,66%	30	1.633.609	181.512	108.798	290.310	29.491	1.452.097
65.5	1.361.341	11-09-1996	2026	6,66%	30	816.804	90.756	54.399	145.155	14.746	726.048
73	907.560	5-5-1998	2018	5,17%	20	45.378	45.378	2.346	47.724	0	0
87	1.000.000	20-12-2001	2027	5,08%	25	400.000	40.000	20.320	60.320	7.687	360.000
89	1.000.000	20-12-2001	2027	4,83%	25	400.000	40.000	19.300	59.300	5.249	360.000
90	1.000.000	21-8-2003	2023	4,39%	20	300.000	50.000	13.155	63.155	3.945	250.000
103	1.000.000	3-11-2004	2020	3,79%	15	300.000	100.000	11.370	111.370	5.623	200.000
108	2.000.000	27-10-2005	2017	4,01%	10	900.000	100.000	36.090	136.090	5.112	800.000
111	1.500.000	26-10-2006	2019	4,06%	10	1.500.000	0	60.825	60.825	58.987	1.500.000
112	1.000.000	26-10-2006	2020	4,12%	10	1.000.000	0	41.200	41.200	32.145	1.000.000
113	1.000.000	26-10-2006	2022	4,15%	11	1.000.000	0	41.500	41.500	19.610	1.000.000
114	2.000.000	27-10-2005	2036	4,04%	30	1.521.287	54.763	61.460	116.223	3.744	1.466.524
115	2.000.000	25-10-2007	2019	4,56%	11	2.000.000	0	91.100	91.100	89.598	2.000.000
118	2.000.000	30-8-2008	2018	3,70%	9	2.000.000	2.000.000	74.000	2.074.000	0	0
120	2.000.000	29-10-2009	2020	3,38%	10	2.000.000	0	67.600	67.600	32.500	2.000.000
121	2.000.000	4-11-2010	2021	4,11%	10	2.000.000	0	82.200	82.200	56.004	2.000.000
122	2.000.000	4-11-2010	2022	3,77%	11	2.000.000	0	75.400	75.400	35.214	2.000.000
123	2.000.000	27-10-2011	2022	3,01%	10	2.000.000	0	60.200	60.200	41.677	2.000.000
124	2.000.000	27-10-2011	2018	1,88%	6	2.000.000	2.000.000	37.600	2.037.600	0	0
126	1.000.000	25-10-2012	2024	2,78%	10	1.000.000	0	27.800	27.800	16.420	1.000.000
127	1.000.000	25-10-2012	2024	2,88%	10	1.000.000	0	28.800	28.800	7.912	1.000.000
128	1.000.000	25-10-2012	2025	3,16%	10	1.000.000	0	31.600	31.600	16.321	1.000.000
129	1.000.000	25-10-2012	2025	3,25%	10	1.000.000	0	32.500	32.500	8.304	1.000.000
130	2.000.000	4-11-2010	2021	2,51%	10	2.000.000	0	50.200	50.200	5.516	2.000.000
131	2.000.000	31-10-2013	2019	1,33%	5	2.000.000	0	26.600	26.600	19.073	2.000.000
132	2.000.000	31-10-2013	2023	1,50%	9	2.000.000	0	30.000	30.000	8.242	2.000.000
133	2.000.000	31-10-2013	2025	1,29%	11	2.000.000	0	25.800	25.800	1.843	2.000.000
134	2.000.000	6-11-2014	2027	1,06%	12	2.000.000	0	21.200	21.200	17.938	2.000.000
135	2.000.000	6-11-2014	2026	0,78%	11	2.000.000	0	15.600	15.600	11.700	2.000.000
136	2.000.000	6-11-2014	2026	0,69%	11	2.000.000	0	13.800	13.800	9.288	2.000.000
137	2.000.000	6-11-2014	2027	1,47%	12	2.000.000	0	29.400	29.400	9.208	2.000.000
138	25.000.000	2-1-2018	2049	1,32%	30	0	0	0	0	329.093	25.000.000
Concern						44.089.346	4.756.862	1.308.391	6.065.253	907.112	64.332.484
57.1	1.245.223	19-12-2002	2033	5,09%	40	881.270	36.980	44.857	81.836	36.009	844.291
105	2.974.392	27-02-2005	2046	4,06%	40	2.556.896	47.810	103.810	151.621	101.589	2.509.085
Sporthallen						3.438.166	84.790	148.667	233.457	137.598	3.353.376
Totaal						47.527.512	4.841.652	1.457.058	6.298.710	1.044.710	67.685.860

B-7**GEWAARBORGDE GELDLENINGEN**

nr.	Hoofdsom	Besluit	Begunstigde	Grondslag	Rente Perc.	Restantbedr. 1-1-2018	waarvan door gemeente	Bedrag aflossing/opnamen	Saldo per 31-12-2018	waarvan door gemeente
<u>a. Gemeenteschappelijke waarborging van de geldleningen</u>										
1	670 mln.	1996	NV HVC		1%	608.087.000	4.797.806	22.424.000	630.511.000	4.974.732
2	8.500.000	2006	Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep		12%	4.200.000	502.492	-400.000	3.800.000	454.636
3	325.000	25-02-10	Stichting de Rots		100%	263.347	263.347	-10.444	252.903	252.903
4	160.000	1-08-14	Stichting Ons Sporthuis		50% 3,75%	140.540	70.270	-6.486	134.054	67.027
5	1.400.000		Borgstellingen BBZ-kredieten		100%	242.700	242.700	-85.827	156.873	156.873
6.1	1.500.000		Berechja College		100% 0,77%	1.250.000	1.250.000	-125.000	1.125.000	1.125.000
6.2	300.000		Berechja College		100%	120.000	120.000	-60.000	60.000	60.000
						614.303.587	7.246.616	21.736.243	636.039.830	7.091.171
<u>b. Verkrijgen van en verbeteren van eigen woningen</u>										
1			particulieren		50%	461.265	230.633	-114.850	346.415	173.208
<u>Totaal a + b</u>						614.764.852	7.477.248	21.621.393	636.386.245	7.264.378

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN**B-8**

Omschrijving	begroting	rekening
<i>Progr. 1 Bestuur en dienstverlening</i>		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>110501 Verkiezingen</u>		
<i>1003100 Verkiezingen</i>		
* extra kosten verkiezingen	26.500	33.534
<u>120903 Apparaat kosten</u>		
<i>1999100 Apparaat personele aangelegen</i>		
* diverse jubilea	20.800	20.752
* inhuur personeel	282.657	172.959
* opleidingskosten	65.000	144.767
<i>1999101 Apparaat materiële zaken</i>		
* juridische kosten	45.000	45.407
<i>1999103 Apparaat overige personele aangelegen</i>		
* diverse assessments en medew.tevredenonderzoek	20.000	22.645
* advertentiekosten	65.000	52.165
<i>1999120 Ruimte en beheer</i>		
* loonkosten	67.000	20.250
<u>120920 Automatisering</u>		
<i>1999200 Kostenplaats Automatisering</i>		
* inhuur personeel	75.000	78.671
totaal lasten	<u>666.957</u>	<u>591.150</u>
<i>Baten</i>		
<u>120903 Apparaat kosten</u>		
<i>1999100 Apparaat personele aangelegen</i>		
* dekking inhuur personeel	-178.872	-178.872
totaal baten	<u>-178.872</u>	<u>-178.872</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Lasten</i>		
totaal reservelasten	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Baten</i>		
<u>120903 Apparaat kosten</u>		
<i>1999120 Ruimte en Beheer</i>		
* 9100209 Frictiekosten personeel inzake dekking loonkosten	-67.000	-67.000
totaal reservebaten	<u>-67.000</u>	<u>-67.000</u>

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 2 Sociaal domein		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>220514</u> Uitvoering WMO voorzieningen		
<i>1671000 Toegangsfunctie algemeen</i>		
* inhuur personeel	46.000	49.339
<u>250203</u> Leerlingenvervoer		
<i>1480300 Leerlingen vervoer WPO&WEC</i>		
* kostenontwikkeling	55.000	52.727
totaal lasten	<u>101.000</u>	<u>102.066</u>
<i>Baten</i>		
<u>210504</u> Bijzondere bijstand		
<i>1613400 Overige sociale zekerheid bijzondere bijstand</i>		
* hogere aflossing bijzondere bijstand (leenbijstand)	0	-49.120
<u>220511</u> Huishoudelijke verzorging WMO		
<i>1921622 WMO oud gemeente fonds</i>		
* hogere algemene uitkering	0	-26.076
totaal baten	<u>0</u>	<u>-75.196</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>220505</u> Werkvoorziening		
<i>9161124 Wet Sociale Werkvoorzieningen</i>		
* subsidie	21.426	21.426
<u>220514</u> Uitvoering WMO voorzieningen		
<i>9163022 Sociaal domein</i>		
* saldo Jeugdzorg/WMO	20.500	28.342
totaal reservelasten	<u>41.926</u>	<u>49.768</u>
<i>Baten</i>		
totaal reservebaten	<u>0</u>	<u>0</u>

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 3 Ruimte en ontwikkeling		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>310100</u> Bestemmings- en structuurplannen		
<i>1810000 Bestemmings- en structuurplannen</i>		
* inhuur personeel	110.237	115.765
<u>310106</u> Volkshuisvestingszaken		
<i>1822603 Doorontwikkeling woonbeleid</i>		
* inhuur personeel	47.200	50.600
	totaal lasten	<u>157.437</u> <u>166.365</u>
<i>Baten</i>		
<u>310105</u> Bouw- en welstandstoezicht		
<i>1823502 Opbrengst leges bouwvergunning</i>		
* hogere opbrengst bouwleges	-200.000	-175.210
	totaal baten	<u>-200.000</u> <u>-175.210</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Lasten</i>		
	totaal reservelasten	<u>0</u> <u>0</u>
<i>Baten</i>		
	totaal reservebaten	<u>0</u> <u>0</u>

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 5 Economie en samenleving		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>510401</u> Haven bedrijfsmatig		
<i>1221100 Beheer binnenhaven</i>		
* inhuur personeel	19.273	23.276
<u>520610</u> Strand onderhoud en voorzieningen		
<i>1560000 Strand</i>		
* hogere kosten uitbestede werkzaamheden	6.489	20.266
<u>530602</u> Zwembad		
<i>1530200 Zwembad</i>		
* hogere onderhoudskosten wegens NEN1340	26.000	26.896
totaal lasten	<u>51.762</u>	<u>70.438</u>
<i>Baten</i>		
<u>510401</u> Haven bedrijfsmatig		
<i>1221100 Beheer binnenhaven</i>		
* hogere opbrengst leges	-34.550	-94.164
<u>510404</u> Veiling IJsselmeervis		
<i>1310400 Veiling IJsselmeervis</i>		
* hogere opbrengst leges	0	-43.833
<u>510909</u> Deelnemingen nutsbedrijven		
<i>1330900 Deelnemingen nutsbedrijven</i>		
* hogere dividend uitkering	-64.020	-64.020
totaal baten	<u>-98.570</u>	<u>-202.017</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Lasten</i>		
totaal reservelasten	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Baten</i>		
<u>510407</u> Vreemdelingenverkeer		
<i>9156070 Dekkingsfonds parel van Flevoland</i>		
* bijdrage kapitaallasten	-35.425	-20.406
totaal reservebaten	<u>-35.425</u>	<u>-20.406</u>

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 6 Financiën (inclusief kostenplaatsen)		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>621003</u> Uitkering gemeentefonds		
<i>1921300 Algemene uitkering gemeentefonds</i>		
* lagere algemene uitkering	398.095	380.766
<u>621003</u> Uitkering gemeentefonds		
<i>1921310 Algemene uitkering vorig jaar</i>		
* correctie algemene uitkering	0	22.891
<u>621004</u> Overige baten en lasten		
<i>1922400 Onvoorziene uitgaven</i>		
* inhuur personeel	40.800	40.800
totaal lasten	<u>438.895</u>	<u>444.457</u>
<i>Baten</i>		
<u>621006</u> Onroerende zaakbelastingen		
<i>1932602 OZB eigenaren niet-woningen</i>		
* hogere opbrengsten	-55.000	-55.696
totaal baten	<u>-55.000</u>	<u>-55.696</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>621004</u> Overige baten en lasten		
<i>9091401 Algemene reserve</i>		
* saldo resultaat	366.795	366.795
<i>9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>		
* bijdrage BTW rioolinvesteringen	251.779	82.916
totaal reservelasten	<u>618.574</u>	<u>449.711</u>
<i>Baten</i>		
totaal reservebaten	<u>0</u>	<u>0</u>

totaal lasten	1.837.178	1.799.720
totaal baten	-792.918	-1.022.191
totaal	703.119	575.033
reservelasten		
totaal	-233.501	-127.403
reservebaten		
per saldo	1.513.878	1.225.159
controle	1.513.878	1.225.159

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN**B-9**

Omschrijving	rekening	begroting 2018		rekening
	2017	prim	actueel	2018
Stelpost Onvoorziene uitgaven	0	25.400	107.070	0
OZB eig. woningen	2.323.881	2.407.583	2.469.386	2.470.948
OZB gebruikers niet-woningen	689.624	707.947	752.993	744.840
OZB eigenaren niet woningen	981.341	1.016.289	1.076.156	1.076.852
Hondenbelasting	65.433	62.000	62.000	63.559
Toeristenbelasting	43.576	28.824	53.024	57.025
Precariorechten	-177	18.000	18.000	19.069
Gemeentefonds (incl. WMO-oud)	14.896.289	15.780.858	15.682.313	15.699.642
Gemeentefonds Sociaal Domein	9.485.414	9.163.764	9.409.881	9.409.881
Dividend (excl.garantstelling HVC)	194.548	108.275	172.295	172.296
Budgetreservering algemene salarismaatregelen	0	115.668	0	0
Stelpost prijsmutatie	0	135.788	35.788	0
Stelpost areaaluitbreiding	0	260.945	0	0
Stelpost nog te nemen begrotingsmaatregelen	0	4.839	-12.197	0
totaal	28.679.929	29.836.180	29.826.709	29.714.111

OVERZICHT UITGAVEN ICT

B-10

	Begroting		werkelijk	saldo
	Prim	Act. na wijz		
DIRECTE LASTEN EN BATEN				
Progr 1 Bestuur en dienstverlening	37.946	37.946	39.252	-1.306
<u>toelichting budgetten</u> <i>Licentie en onderhoudskosten lbabs; huur software GBA (bevolking burgerlijke stand); servicekosten betaalautomaat; softwarelicentie vastgoedadministratie</i>				
Progr 2 Sociaal domein	155.148	158.743	255.128	-96.385
<u>toelichting budgetten</u> <i>Huur software sociaal domein (Civision Samenlevingszaken); onderhoud en helpdesk; loonkosten ICT medewerkers sociaal domein en specifieke ICT middelen sociaal domein (Onderwijs/Leerplicht/MensCentraal). Overschrijding vooral door incidentele implimentatiekosten en opleiding nieuwe programmatuur</i>				
Progr 3 Ruimte en ontwikkeling	46.297	46.297	48.769	-2.472
<u>toelichting budgetten</u> <i>Huur software bestemmings- en structuurplannen; Hosting programma GISKIT; Hosting Squit XO (pakket voor vergunningverlening, toezicht en handhaving)</i>				
Progr 4 Leefomgeving	22.359	22.359	22.463	-103
<u>toelichting budgetten</u> <i>Licentie en onderhoudskosten GBI software (beheersysteem openbare ruimte); licentie WION (kabels en leidingen)</i>				
Progr 6 Financiën	50.353	70.401	73.628	-3.227
<u>toelichting budgetten</u> <i>Huur software heffing en invordering (Civision Heffen en Innen)</i>				
Totaal directe lasten en baten	312.103	335.747	439.239	-103.492
Indirecte lasten en baten	1.160.150	1.238.635	1.335.408	-51.211
Opgenomen in Overhead <i>Betreffen ook hiervoor genoemde uitgaafcomponenten maar welke niet direct aan een bepaald programma zijn toe te rekenen. Deze overheadcomponent wordt omgeslagen over de loonkosten. Overschrijding door conversie en incidentele implementatiekosten zaakgericht werken</i>				
Totale ICT lasten en baten	1.472.254	1.574.382	1.774.647	-154.704

B-11 INKOMSTENOVERDRACHTEN

Subsidieregister

Het subsidieregister is een overzicht van alle subsidies en bijdragen die de gemeente Urk in het voorafgaande jaar heeft verstrekt. Het onderstaande register gaat over het jaar 2018.

De verstrekte subsidies worden jaarlijks voorlopig verstrekt. Na verloop van het jaar worden de subsidies (aan de hand van de benodigde gegevens) definitief vastgesteld. Zo wordt getoetst op de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de subsidie. Opgemerkt wordt de subsidie 2018 grotendeels nog definitief vastgesteld moeten worden. De termijnen hiervoor worden benoemd in de subsidieverordening.

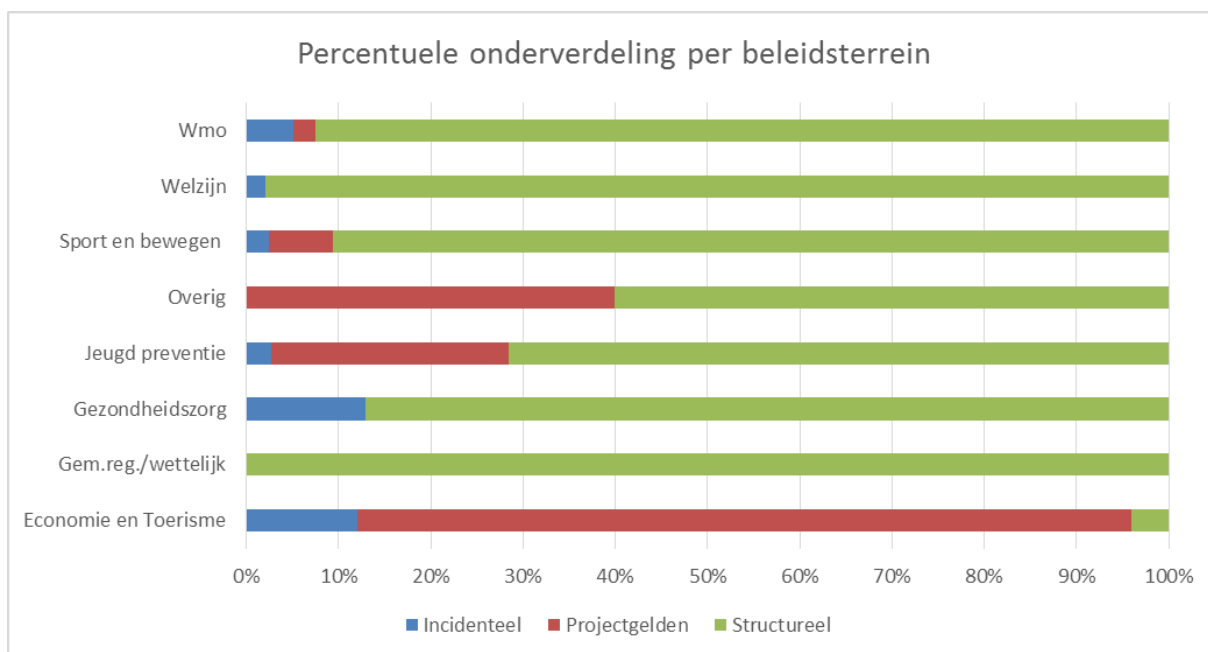
Hoewel op het terrein van het Sociaal Domein er wel inzicht was in de diverse subsidieverstrekingen, ontbrak er een totaalbeeld over alle programma's in de vorm van een subsidieregister. In de jaarrekening 2016 is daarom een eerste aanzet daartoe gegeven. De komende jaren zal dit register doorontwikkeld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

Overzicht per beleidsterrein	
Rijlabels	Som van Bedrag
Economie en Toerisme	101.586
Incidenteel	12.250
Projectgelden	85.243
Structureel	4.093
Gem.reg./wettelijk	3.747.960
Structureel	3.747.960
Gezondheidszorg	27.230
Incidenteel	3.530
Structureel	23.700
Jeugd preventie	755.401
Incidenteel	20.000
Projectgelden	194.484
Structureel	540.917
Overig	62.435
Projectgelden	24.949
Structureel	37.486
Sport en bewegen	246.120
Incidenteel	5.998
Projectgelden	17.100
Structureel	223.022
Welzijn	518.232
Incidenteel	10.500
Structureel	507.732
Wmo	1.040.663
Incidenteel	53.000
Projectgelden	24.904
Structureel	962.759
Eindtotaal	6.499.627

Overzicht naar periode	
Periode	Totaal
Incidenteel	105.278
Projectgelden	346.680
Structureel	6.047.669
Eindtotaal	6.499.627

Top 10 overdrachten	
Organisatie	Totaal
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	902.479
Veiligheidsregio	719.418
Stichting Waypoint	99.136
Stichting Hulp en Steun	112.250
Peuterspeelzaal	135.647
Omgevingsdienst Flevoland	254.284
GGD Flevoland	451.028
Flevomeer Bibliotheek	462.646
Concern voor Werk	1.675.576
Caritas Urk	1.090.451
Eindtotaal	5.902.915





Productief partnerschap

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

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

SUBSIDIEREGISTER 2018				
Organisatie	Onderdeel	Omschrijving	Bedrag	Periode
Stichting Urker Visfoodfestival	Economie en Toerisme	Sponsoring	4.000	Incidenteel
Stichting Botterrace	Economie en Toerisme	Deelname botterrace	6.250	Incidenteel
Stichting Centrum voor Med. Historisch	Economie en Toerisme	100 jaar Zuiderzeewet	2.000	Incidenteel
Stichting Urk Promotie	Economie en Toerisme	Exploitatiesubsidie	60.000	Projectgelden
Gemeente Zwolle	Economie en Toerisme	bijdrage regio Zwolle	25.243	Projectgelden
Stichting Urker Botter	Economie en Toerisme	Subsidie	4.093	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Gem.reg./wettelijk	Consultatiebureau	462.004	Structureel
Stichting Waypoint	Gem.reg./wettelijk	Exploitatie kringloop (via ROVA)	41.736	Structureel
Erfgoedcentrum Nieuw Land	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	44.437	Structureel
Omgevingsdienst Flevoland	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	254.284	Structureel
Veiligheidsregio	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	719.418	Structureel
Concern voor Werk	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	1.675.576	Structureel
GGD Flevoland	Gem.reg./wettelijk	Wet publieke Gezondheid (Gem.Reg.)	378.028	Structureel
Caritas Urk	Gem.reg./wettelijk	Toegangsfunctie/clientondersteuning	172.477	Structureel
Stichting First Responder Urk	Gezondheidszorg	Exploitatiesubsidie FRS	23.700	Structureel
Stichting Ik Stop Ermee	Gezondheidszorg	Bijdrage stoppen met roken	3.530	Incidenteel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Jeugd preventie	Ambulant jongerenwerk	162.287	Structureel
Vitree	Jeugd preventie	Ambulante hulpverlening	23.732	Projectgelden
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Beheer Kindcentrum Urk	20.000	Structureel
Stichting De Rots	Jeugd preventie	Exploitatiesubsidie	5.800	Structureel
Caritas Urk	Wmo	Bijdrage onderzoek structuur	7.500	Incidenteel
Progress Flevoland	Jeugd preventie	Groepstrainingen	37.500	Projectgelden
Caritas Urk	Jeugd preventie	Jeugd en jongerenwerk	157.128	Structureel
Huisartsen Urk	Jeugd preventie	JGGZ praktijkondersteuning	27.260	Structureel
AandachtPlus	Jeugd preventie	Leerplicht / schoolmaatsch.werk	7.500	Structureel
Schoolvereniging Rehoboth	Jeugd preventie	Logopedische screening	20.000	Structureel
Caritas Urk	Jeugd preventie	Participatie(coach)	105.679	Projectgelden
Reformatorisch onderwijs	Jeugd preventie	Project Opstapje	27.573	projectgelden
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Intern begeleiding	20.000	Incidenteel
Flevomeer Bibliotheek	Jeugd preventie	Boekenbas en Boekenpret	45.295	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Voor en Vroegschoolse Educatie	95.647	Structureel
Verkeerseducatie	Overig	diverse activiteiten	24.949	Projectgelden
Veilig Verkeer Nederland	Overig	Exploitatiesubsidie	13.970	Structureel
Dierenbescherming	Overig	noodhulp dieren	23.516	Structureel
Roeivereniging jubileum 30 jaar	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	1.000	Incidenteel
Zwemvereniging jubileum 40 jaar	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Ansjooprace CGVU	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	1.250	Incidenteel
Goallbaltoernooi	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	1.748	Incidenteel
Hobbyvoetbal jubileum 50 jaar	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Stichting Vaarkracht	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Fish Potato Run	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Sportverkiezingen Urk	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	2.128	Structureel
Fytacc Urk	Sport en bewegen	Bewegteam ouderen BSC	6.600	Projectgelden
Hapkido Urk	Sport en bewegen	Buurtportcoach	2500	Projectgelden
CGVU Urk	Sport en bewegen	Buurtportcoach	6.400	Structureel
Zwembad	Sport en bewegen	Buurtportcoach	30.000	Structureel
Hapkido Urk	Sport en bewegen	Sportactiviteiten	2.000	Projectgelden
Hapkido Urk	Sport en bewegen	Weerbaarheidstrainingen	6.000	Projectgelden
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles gehandicapten	2.841	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles gehandicapten	3.792	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles kinderen bijstandsgerechtigden	6.000	Structureel
Caritas Urk	Sport en bewegen	Buurtportcoaches/activiteitenbudget	171.861	Structureel
Mannenkoor Urkerzangers jubileum	Welzijn	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Stichting Jafeth Oranjeconcert	Welzijn	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Truckerdag 2018	Welzijn	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Stichting Intocht Sinterklaas	Welzijn	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Terminale Thuiszorg Urk 25 jaar	Welzijn	Activiteitensubsidie	1.000	Incidenteel
Showband Urk 35 jaar	Welzijn	Activiteitensubsidie	1.000	Incidenteel
Kamp Vught	Welzijn	waarderingssubsidie	500	Incidenteel
Holocaust Namen Monument	Welzijn	Activiteitensubsidie	1.000	Incidenteel
Urk in Oorlogstijd boek	Welzijn	Activiteitensubsidie	500	Incidenteel
Flevomeer Bibliotheek	Welzijn	BSC - cultuurcoach	20.000	Structureel
Terminale Thuiszorg Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Muziekvereniging Melodica	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Stichting Balansruiters	Welzijn	Exploitatiesubsidie	4.767	Structureel
Urk FM	Welzijn	Exploitatiesubsidie	6.897	Structureel
Christelijk Oranjevereniging	Welzijn	Exploitatiesubsidie	12.000	Structureel
Stichting Kinderboerderij Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	37.880	Structureel
Flevomeer bibliotheek	Welzijn	Exploitatiesubsidie	335.766	Structureel
Muziekvereniging Valerius	Welzijn	Exploitatiesubsidie/huurvergoeding	9.907	Structureel
Muziekschool Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie/huurvergoeding	17.960	Structureel
Flevomeer Bibliotheek	Welzijn	Huurvergoeding	61.585	Structureel
SOAD	Welzijn	investeringsubsidie	4.500	Incidenteel
Talma Haven	WMO	Raadsnotie materiaal	20.500	Incidenteel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	WMO	Algemeen Maatschappelijk Werk	278.188	Structureel
Gemeente Almere	WMO	Bijdrage nazorg ex-gedetineerden	1.430	Structureel
Caritas Urk	WMO	Project inloophuis dagactiviteiten	25.000	Incidenteel
Caritas Urk	WMO	Dagbesteding	163.511	Structureel
GGD Flevoland	WMO	Deelname zorgteams Sociaal Domein	7.500	Projectgelden
PCOB afd. Urk	WMO	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Boodschappenhoek Urk	WMO	Exploitatiesubsidie	993	Projectgelden
Bureau Gelijke Behandeling	WMO	Exploitatiesubsidie	2.567	Structureel
Stichting Slachtofferhulp	WMO	Exploitatiesubsidie	4.044	Structureel
Caritas Urk	WMO	Huurcompensatie	40.790	Structureel
Caritas Urk	WMO	Mantelzorg en vrijwilligerswerk	230.094	Structureel
Stichting Vluchtelingwerk	WMO	Participatie	6.500	Structureel
GGD Flevoland	WMO	Regisseur Sociaal Netwerk	65.500	Structureel
Stichting Hulp en Steun	WMO	Schuldhelpverlening	112.250	Structureel
Stichting Waypoint	WMO	Verslavingszorg	57.400	Structureel
Caritas Urk	WMO	Wet Educatie Beroepsonderwijs	16.411	Projectgelden
Totaal			6.499.627	

B-12 Strategische agenda Urk-NOP

De colleges van burgemeester en wethouders van gemeente Urk en Noordoostpolder hebben gezamenlijk een strategisch agenda Flevoland opgesteld. Hierin zijn gezamenlijke ambities uitgesproken. Eén keer per halfjaar komen beide colleges bij elkaar om agenda, actualiteit en voortgang te bespreken. Besluitvorming vindt plaats in beide gemeenteraden.

Programma	Gezamenlijke ambitie	Status
Bestuur en dienstverlening	<ol style="list-style-type: none"> 1. één ongedeeld Flevoland 2. samenwerking bestuurlijk en ambtelijk 3. positie in regio Zwolle 4. positie in Europa 5. bestuurskracht en bestuurlijke vernieuwing 6. implementatie Omgevingswet 	<p>Gereed</p> <p>Continu</p> <p>In behandeling</p> <p>Continu</p> <p>In behandeling</p> <p>in voorbereiding</p>
Sociaal domein	<ol style="list-style-type: none"> 1. benutten aanwezige arbeidspotentieel 2. afstemmen van beleidskaders en verordeningen sociaal domein 3. versterken van algemene voorzieningen 4. gezamenlijke inkoop van hulpmiddelen en gespecialiseerde ondersteuning 	<p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p>
Ruimte en ontwikkeling	<ol style="list-style-type: none"> 1. herontwikkeling verouderde bedrijventerreinen 2. nieuwbouw NLR 3. versterking Oost-Westverbinding in driehoek A6 – A50 4. realisering gebiedsvisie Urkervaart – Kamperdijk – A6 5. toekomst Ketelbrug als toegangspoort voor Noordelijk Flevoland 6. realisering Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland 7. beter benutten Urkervaart / aanpassingen sluis/brug bij Urk 8. gebruik Urkervaart voor opwekking duurzame energie 9. maritiem bedrijventerrein 10. samen optrekken in kader Visie Werklocaties. 	<p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>To do</p> <p>In behandeling</p> <p>To do</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>To do</p> <p>In behandeling</p> <p>Gereed</p>
Leefomgeving	<ol style="list-style-type: none"> 1. goede politie- en brandweerzorg op wijkniveau in Noord Flevoland 2. samenwerking in crisis- en calamiteitensituaties 3. toezicht en handhaving horeca en jeugdtonken optimaliseren 4. verbetering openbaar vervoer verbindingen richting de grote steden / busstation Urk 5. verbreding N50 / opwaardering Domineesweg en Schokkeringweg 6. veiligheid op- en afritten A6 	<p>Continu</p> <p>Continu</p> <p>Continu</p> <p>In behandeling</p> <p>To do</p> <p>To do</p>
Economie en samenleving	<ol style="list-style-type: none"> 1. benutten Europese fondsen 2. binnen halen van Kennisinstituten en andere onderwijsvoorzieningen (composiet en nautisch maritiem) 3. eventuele deelname aan Floriade 2022 4. Noordelijk Flevoland als de meest duurzame regio van Nederland 5. snelle internetverbindingen / glasvezel in buitengebied 6. profilering van Noord Flevoland als Fish en Food Valley 7. toekomst Ketelbrug als toegangspoort voor Noordelijk Flevoland 8. versterking cultuurhistorie / uitnutten potentie culturele driehoek Nagele – Urk – Schokland 9. Noord Flevoland als aantrekkelijk watersportgebied (Randmeren / IJsselmeergebied) 10. versterking en uitbreiding van toeristisch potentieel 11. verdere ontwikkeling van de gebiedspromotie 	<p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p> <p>To do</p> <p>To do</p> <p>To do</p> <p>In behandeling</p> <p>In behandeling</p>