

JAARVERSLAG 2020



gemeente
Lelystad

Mei 2021

Inhoudsopgave

ALGEMENE INLEIDING	2
FINANCIËLE- EN BELEIDSVERANTWOORDING	3
1.1 LELYSTAD NEXT LEVEL	4
1.2 TAAKVELDEN	6
0. BESTUUR EN ONDERSTEUNING	9
1. VEILIGHEID	34
2. VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	39
3. ECONOMIE	46
4. ONDERWIJS	56
5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	63
6. SOCIAAL DOMEIN	73
7. VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	101
8. VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	108
1.3 PARAGRAFEN	116
1. LOKALE HEFFINGEN	116
2. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	120
3. ONDERHOUD KAPITAAL GOEDEREN	132
4. FINANCIERING	138
5. BEDRIJFSVOERING	142
6. VERBONDEN PARTIJEN	146
7. GRONDBELEID	163
8. INTERBESTUURLIJK TOEZICHT (IBT)	167
9. ONDERZOEKSAGENDA	170
10. COVID – 19	172
BIJLAGE 1: 213A RAPPORTEN	179
BIJLAGE 2: SUBSIDIEOVERZICHT	248
BIJLAGE 3: DECEMBERNOTITIE 2020	263
BIJLAGE 4: OPSOMMING “NIET TOEGELICHTE KLEINE VERSCHILLEN”	264

Algemene inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van de gemeente Lelystad, een zelfstandig te lezen verantwoording over het jaar 2020. Samen met de jaarrekening 2020 vormen deze documenten de jaarstukken 2020 van de gemeente Lelystad. De jaarstukken worden opgemaakt volgens de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Niet van toepassing.

Opbouw van het jaarverslag:

Het jaarverslag 2020 is als volgt opgebouwd:

- Inhoudelijke en financiële verantwoording op taakveldniveau
- Paragrafen

Met de verantwoording op taakveldniveau legt het college verantwoording af over de realisatie van de beoogde effecten, beleidsdoelen en prioriteiten zoals genoemd in de programmabegroting 2020. Daarnaast worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht. In de paragrafen wordt ingegaan op een aantal terreinen die dwars door de taakvelden heenlopen. Voorbeelden zijn het onderhoud van kapitaalgoederen, lokale heffingen en de bedrijfsvoering. De uitgangspunten bij de verantwoording:

- Afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn geconsolideerd weergegeven op taakveldniveau. De afwijkingen kleiner dan € 150.000 staan vermeld onder de noemer 'niet toegelichte kleine verschillen'.
- Financiële afwijkingen worden door middel van een 'V' of een 'N' onderverdeeld naar **Voordelen** dan wel **Nadelen** ten opzichte van de begroting.
- Het BBV schrijft voor dat de budgetten ingedeeld moeten worden naar incidentele- en structurele budgetten. Indien het totaal aan structurele lasten volledig wordt gedekt door structurele baten is er sprake van 'materieel' begrotingsevenwicht. In het jaarverslag wordt bij de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing nader ingegaan op dit onderdeel.
- Incidentele en structurele afwijkingen: in de financiële analyse is in de tekst aangegeven of de afwijking incidenteel of structureel is van aard is. Voor een deel van de structurele afwijkingen in 2020 geldt dat de meerjarige effecten reeds zijn betrokken bij de besluitvorming over de programmabegroting 2021 – 2024. Overige afwijkingen met een structureel karakter worden nog nader geanalyseerd en indien noodzakelijk betrokken in het begrotingsproces voor 2022 en verder.

Financiële- en beleidsverantwoording

Het jaarverslag is opgebouwd uit 3 afzonderlijke onderdelen.

1.1 Lelystad Next Level

In het eerste deel 'Lelystad Next Level' wordt kort ingegaan op de overkoepelende visie achter het gemeentelijk beleid, zoals is vastgesteld in het raadsprogramma.

1.2 Taakvelden

Met de verantwoording op taakveldniveau legt het college verantwoording af over de realisatie van de beoogde effecten, beleidsdoelen en prioriteiten zoals genoemd in de programmabegroting 2020. Daarnaast worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht. Per taakveld wordt inzicht geboden in de volgende onderwerpen:

- a) de bijbehorende gerealiseerde baten en lasten 2020;
- b) de verantwoordelijke portefeuillehouder(s);
- c) het antwoord op de vraag of dit taakveld onderdeel uitmaakt van de begrotingsmonitoren 2020;
- d) de aard van deze activiteiten (wettelijk / gemeentelijk), met daaruit afgeleid een duiding van de beïnvloedbaarheid van deze baten en lasten;
- e) de activiteiten die samenhangen met de inzet van deze baten en lasten en wat daarmee beoogd wordt te bereiken;
- f) de aan het taakveld gerelateerde beleidsnota's en indien van toepassing de vermelding van aan dit taakveld verbonden partijen (alleen indien er zowel een bestuurlijk- als financieel belang is).

Aan het einde van ieder begrotingscluster worden de bij ministeriële regeling verplicht voorgeschreven beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met aanvullende (lokale) beleidsindicatoren. Om de context van deze cijfers beter te kunnen plaatsen worden de uitkomsten, daar waar mogelijk, afgezet tegen het Nederlands en Flevolands gemiddelde.

1.3 Paragrafen

Ten slotte wordt aan de hand van de verplichte paragrafen een dwarsdoorsnede gegeven van zaken die dwars door de gemeentebegroting heen lopen. Het BBV verplicht gemeenten om deze informatie in afzonderlijke paragrafen uit te werken, zodat er inzicht ontstaat ten aanzien van overkoepelende uitgangspunten en vastgesteld beleid.

1.1 Lelystad Next Level

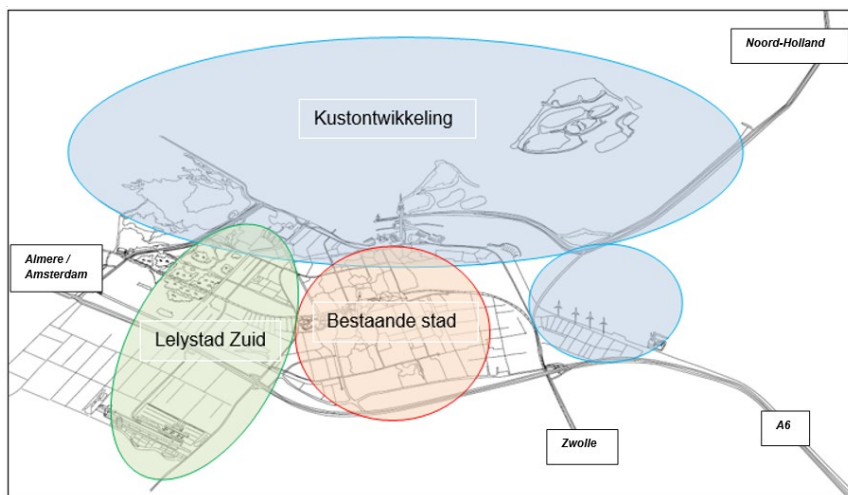
Focus op het Lelystad van de toekomst - Lelystad Next Level

In 2020 is het Koersdocument met daarin de ambities voor 2040 vastgesteld door de raad en zijn deze vertaald naar een programma met doelen en indicatoren voor succes. Lelystad Next Level is van de projectfase in een uitvoeringsfase terecht gekomen, waarvoor een programmabureau is ingericht, onder leiding van onze eigen directeur strategie. De samenloop in ambities van Next Level en de Omgevingsvisie is weergegeven in het koersdocument: “LNL Het vervolg”. Bovendien is er vanuit LNL een uitvoeringsagenda 2020 geschreven, waarin 12 extra inspanningen zijn omschreven voor 2020. Het leveren van deze extra inspanningen betekent een extra beroep op ambtelijke capaciteit. Bovendien vormt het succesvol uitlijnen van al onze (overige, vigerende) beleidsprogramma’s en -documenten met Next Level, een voornamelijk taak en uitdaging. Verwacht wordt dat dit uiteindelijk meer focus en enthousiasme oplevert, echter niet zonder eerst een aanzienlijke extra inspanning te vragen, waarbij we voor de nodige aanstuuringsvraagstukken – prioritering, capaciteit e.d. – gesteld worden. In aanvang is vooral onze ambtelijke organisatie binnen het programmabureau LNL vertegenwoordigd. Voor het draagvlak is het van belang dat voor 2020 de inbreng van externe partners wordt gestimuleerd. Echter het gegeven dat Next Level en dus het Programmabureau ook externe stakeholders dient, zal de uitdaging ten aanzien van de aansturing eerder vergroten, dan verkleinen.

Lelystad Next Level is ontstaan vanuit de ICL-evaluatie: het ruimtelijk ontwerp van de gemeente is gemaakt voor (veel) meer inwoners dan er tot nu toe zijn gekomen en daarmee zijn de kosten van de stad per inwoner feitelijk te hoog. Daarvoor krijgt de gemeente een compensatie, de ICL-bijdrage. Deze financiële onbalans willen Rijk, provincie en gemeente terugbrengen met het programma LNL. Die samenwerking is niet vrijblijvend, maar vorm gegeven in een samenwerkingsovereenkomst. Deze samenwerkingsovereenkomst (2018) is vervolgens vertaald in een strategische agenda (2019), concreet gemaakt in het Koersdocument voor de inzet van Lelystad (2020) en vertaald in samenhangend programma van doelen (2020) waarin de gezamenlijke ambitie is uitgesproken. De drie partijen streven gezamenlijk naar: Lelystad, hoofdstad van de nieuwe natuur, is in 2040 een zelfstandige, sociaal veerkrachtige, duurzame, aantrekkelijke en economisch sterke stad met 100.000 inwoners. In maart 2021 is het Uitvoeringsprogramma 2021-2022 opgeleverd vanuit Lelystad Next Level waarbij de basis is gelegd, om van start te gaan met de uitvoering. Hierin wordt de focus gelegd op 3 gebieden:

1. De Kustontwikkeling
2. De Bestaande Stad
3. Lelystad Zuid

De stap naar gebiedsprogramma’s wordt gemaakt, omdat Lelystad Next Level hiermee interessanter (alle drie de overheden hebben in elk gebied een eigen belang), concreter en meer integraal (tussen de opgaven) is. Hoewel elk van de opgaven terugkomen in de gebiedsprogramma’s varieert het zwaartepunt per gebied. Voor de Kustontwikkeling ligt het accent in de opgave natuur, voor de Bestaande Stad in de opgave stedelijke vernieuwing en voor Lelystad Zuid in de woonopgave.



Wanneer deze drie gebieden de kwaliteit toegevoegd krijgen zoals beschreven in het Uitvoeringsprogramma 2021-2022, kan Lelystad ook daadwerkelijk zonder de ICL-bijdrage. Enerzijds omdat we dan meer inwoners hebben en dus meer inkomsten, anderzijds omdat we de kosten in het sociaal domein en het fysiek domein daarmee terugbrengen. Om echt het verschil te maken zijn forse impulsen nodig ook vanuit het Rijk. De inspanningen van het Uitvoeringsprogramma 2021-2022 zijn erop gericht om deze 'impulsgelden' ook daadwerkelijk binnen te halen én om beweging en energie te creëren binnen Lelystad.

1.2 Taakvelden

Zoals zichtbaar wordt in onderstaande tabel is er sprake van een gerealiseerd rekeningresultaat 2020 ter grootte van €6.068.000 voordelig. De onderdelen uit de tabel geven een beeld van de afwijkingen op hoofdlijnen en blijven beperkt tot afwijkingen groter dan €150.000 conform de door de Raad vastgestelde financiële verordening. Op clusterniveau kunnen deze financiële afwijkingen groter zijn dan €150.000, daarom is in bijlage 4 op taakveldniveau een korte opsomming gegeven van de niet toegelichte kleine verschillen.

Cluster (bedragen x €1.000)	Financiële analyse op hoofdlijnen		Afwijking
0. Bestuur en ondersteuning	1	Wachtgelden vm. wethouders	-170
	2	Wethouders pensioenen	-160
	3	Personele kosten	836
	4	Toegerekende rentelasten taakveld	386
	5	Verkoop (erfpacht)grond	594
	6	Afschrijvingen	344
	7	Dubieuze debiteuren	-232
	8	Langlopende contracten ICT	-262
	9	Trainingen en opleidingen	444
	10	Deelnemingen	-407
	11	Interne rentedekking - algemeen	-1.032
	12	Interne rentedekking - bouwgrond in exploitatie	-249
	13	Rentelasten lang geld (> 1 jaar)	293
	14	Inkomsten OZB woningen	295
	15	Kostenvergoeding bezwaar en beroep	-178
	16	Gevolg van bezwaar- en beroepsprocedures	-756
	17	Coronacompensatie	272
	18	Opbrengsten parkeren	-916
	19	ICL uitkering 2020	380
	20	Uitkeringen gemeentefonds 2018 en 2019	215
	21	Uitkeringen gemeentefonds 2020	941
	22	Uitkeringen voormalig personeel	203
	23	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.1	-102
	24	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.2	107
	25	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.3	176
	26	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.4	381
	27	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.5	91
	28	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.61	-224
	29	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.62	-82
	30	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.63	-
	31	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.64	5
	32	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.7	159
	33	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.8	68
	34	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.9	-
1. Veiligheid	35	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 1.1	-25
	36	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 1.2	179
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	37	Afschrijvingen en Rente	217
	38	Civielbestekken DO	158
	39	Personeelskosten	163
	40	Parkeeronderhoudskosten	181
	41	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.1	325
	42	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.2	147
	43	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.3	-15
	44	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.4	-
	45	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.5	-28
3. Economie	46	Gebouwenbeheer	-159
	47	Dotatie voorziening City Marketing Lelystad	-400
	48	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.1	-197
	49	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.2	10
	50	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.3	90
	51	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.4	171

Cluster (bedragen x €1.000)	Financiële analyse op hoofdlijnen (vervolg)		Afwijking
4. Onderwijs	52	Gas, Elektra & Water	-197
	53	Schoonmaakkosten MFA's en gymzalen	-166
	54	Toegerekende rentelasten taakveld	363
	55	Verhuur gymzalen	-159
	56	Verzekeringspremies	-257
	57	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.1	-
	58	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.2	105
	59	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.3	441
5. Sport, cultuur en recreatie	60	Dagelijks onderhoud groen	-163
	61	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.1	46
	62	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.2	13
	63	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.3	45
	64	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.4	-
	65	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.5	-
	66	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.6	-7
	67	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.7	105
6. Sociaal domein	68	Welzijn in de Wijk	240
	69	Armoedebeleid	-430
	70	Voorziening dubieuze debiteuren	-445
	71	Personele inzet TOZO	391
	72	Aandeel werkbedrijf Lelystad	546
	73	Subsidie toelichting langdurig werklozen	200
	74	Taakstelling digitaal 2020	248
	75	Teruggave btw compensatiefonds	1.127
	76	Regiotaxi	327
	77	BUIG - Rijksbijdrage	1.224
	78	BUIG - Terugvorderingen uitkering	-485
	79	BUIG - Uitkeringslast	1.110
	80	TOZO - Rijksbijdrage	11.830
	81	TOZO - Uitkeringslast	-11.830
	82	Jeugd - Jeugbescherming en reclassering	-459
	83	Jeugd - Niet toegelichte kleine verschillen	-86
	84	Jeugd - Regie en administratie jeugdhulp	-73
	85	Jeugd - Zorg in natura	1.047
	86	Jeugd - Zorg in natura met verblijf	-1.775
	87	Wmo - Afrekening Beschermd Wonen	915
	88	Wmo - Huishoudelijke hulp	-486
	89	Wmo - Woningaanpassingen, scootmobielen, rolstoelen, e.d.	-1.426
	90	Wmo - Niet toegelichte kleine verschillen	459
	91	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.1	363
	92	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.3	86
	93	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.4	111
	94	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.5	282
	95	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.81	115
7. Volksgezondheid en milieu	96	Inkomsten afvalstoffen	160
	97	Inzamelen en verwerken afvalstoffen	-823
	98	Duurzaamheid	349
	99	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.1	31
	100	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.2	58
	101	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.3	114
	102	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.4	-80
	103	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.5	-3
8. VHROSV	104	Afwikkeling Planschade Groene velden	-522
	105	Omgevingsvergunningen	990
	106	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.1	84
	107	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.2	30
	108	Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.3	-92
Totaal afwijkingen			5.827
Begroot saldo			241
Gerealiseerd rekening resultaat 2020			6.068

- Voordeel ten opzichte van de begroting
- Nadeel ten opzichte van de begroting

Analyse Rekeningresultaat 2020

Het gerealiseerde rekening resultaat over 2020 bedraagt €6.068.00 mln. positief.

Prognoses tussentijdse begrotingsmonitor versus uiteindelijk rekeningresultaat 2020

In de begrotingsmonitor van september 2020 werd nog uitgegaan van een negatief rekeningresultaat geprognoseerd ter grootte van €1,5 miljoen. In deze prognose werd al rekening gehouden met onder andere nadelen binnen het sociaal domein, hogere kosten brandverzekering en wachtgeldregelingen. Maar ook werden er voordelen inkomensregelingen (BUIG), omgevingsvergunningen en Uitkering gemeentefonds verwacht.

Het voordelig resultaat 2020 bestaat voornamelijk uit een aantal forse meevallers zoals de Btw teruggave op re-integratiekosten, meer baten uit omgevingsvergunningen, per saldo meer voordeel op de BUIG dan eerder was ingeschat bij de begrotingsmonitor, extra vergoeding van het Rijk voor inzet eigen personeel ten behoeve van TOZO, verkoop erfpachtgronden en fors meer inkomsten regionale WMO waardoor het verwachte nadeel op WMO bijna naar 0 is teruggebracht.

Over de hele realisatie heen zijn er verschillende kleine- en grote voordelen door onderuitnutting van beschikbare budgetten door alle taakvelden heen die grotendeels veroorzaakt zijn door minder activiteiten door de coronamaatregelen. Tegelijkertijd zijn er ook een paar forse nadelen op onder andere deelnemingen, parkeren, extra lasten inzamelen en verwerken afvalstoffen en finale afwikkeling van een langlopende planschade. Als gevolg van de coronacrisis is het ook belangrijk de waardering van vorderingen reëel in te schatten dat betekent dat ook de voorziening dubieuze debiteuren opgehoogd is wat een negatief effect heeft op het rekeningresultaat.

Grondverkoop

De resultaten zijn zowel bij verkoop van bouwgrond voor woningen (ruim €0,8 mln.) als voor bedrijventerreinen (ruim €2,2 mln.) gerealiseerd. Tegelijkertijd is een eerder getroffen voorziening van €1,5 vrijgevallen waardoor het totaalresultaat uitkomt op €4.515.000 positief. Het positieve resultaat is conform de beheersverordening Grond- en grondontwikkeling gestort in de egalisatiereserve Grondexploitatie.

0. Bestuur en ondersteuning

0. Bestuur en ondersteuning Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Vershil
Lasten					
0.1 Bestuur	-3.504	-530	-4.035	-4.353	-318
0.2 Burgerzaken	-3.315	-362	-3.677	-3.423	254
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-1.068	-26	-1.094	-862	232
0.4 Overhead	-27.695	-2.249	-29.944	-28.344	1.600
0.5 Treasury	-615	1.105	490	-1.006	-1.497
0.61 OZB woningen	-1.184	-50	-1.234	-1.599	-364
0.62 OZB niet-woningen	-	-	-	-	-
0.63 Parkeerbelasting	-	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	-	-	-	-5	-5
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-7.092	6.624	-468	-196	272
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-
Totaal lasten	-44.472	4.511	-39.962	-39.788	174
Baten					
0.1 Bestuur	82	-530	82	317	235
0.2 Burgerzaken	892	-362	892	837	-55
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	899	-26	899	1.827	928
0.4 Overhead	843	-2.249	1.911	1.845	-66
0.5 Treasury	1.035	1.105	1.035	1.228	193
0.61 OZB woningen	11.550	-50	11.050	11.308	258
0.62 OZB niet-woningen	12.362	-	12.862	12.024	-837
0.63 Parkeerbelasting	2.190	-	1.918	1.274	-644
0.64 Belastingen overig	2.351	-	2.411	2.420	9
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	153.979	-	157.918	159.613	1.695
0.8 Overige baten en lasten	1	6.624	1	-	-1
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-
Totaal baten	186.183	4.511	190.978	192.694	1.715
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning	141.711	9.022	151.017	152.906	1.889

0. Bestuur en ondersteuning (mutatie reserves)	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Vershil
Bedragen x €1.000					
Lasten					
0.10 Mutaties reserves	-3.653	-10.149	-13.802	-18.665	-4.863
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-3.646	-3.646	-9.474	-5.827
Totaal lasten	-3.653	-13.796	-17.449	-28.139	-10.690
Baten					
0.10 Mutaties reserves	8.253	-10.149	22.490	21.458	-1.032
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.757	-3.646	3.405	3.405	-
Totaal baten	11.010	-13.796	25.896	24.864	-1.032
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning (mutatie reserves)	7.357	-27.591	8.447	-3.275	-11.722

De taakvelden binnen het cluster '0. Bestuur en ondersteuning' dragen bij aan de uitvoering van de inhoudelijke taakvelden, die onderdeel uitmaken van de verderop beschreven clusters 1 tot en met 8. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Verantwoording taakvelden binnen dit cluster

0.1 Bestuur	Bedrag x €1.000			
	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
	Lasten	-4.035	-4.353	-318
	Baten	82	317	235

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning		Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	H. Meijdam		Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee		Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van artikel 6 van de gemeentewet is het voor een gemeente verplicht om een gemeenteraad, een college en een burgemeester te hebben. Daarnaast verplicht de gemeentewet iedere gemeente om een rekenkamer of een rekenkamerfunctie vorm te geven (artikel 81a t/m 81k en artikel 182 t/m 185). Verder is het in de gemeentewet de verplichting een griffie te hebben (artikel 107 t/m 107e gemeentewet).

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In dit taakveld zijn de lasten opgenomen die direct verband houden met de gemeentelijke bestuursorganen en de directe ondersteuning daarvan:

- Het college van burgemeester en wethouders;
- De gemeenteraad en de raadscommissies;
- De ondersteuning en advisering van de raad in de vorm van een griffie;
- De lokale rekenkamer;
- Landelijke- en regionale bestuurlijke samenwerkingsverbanden (Vereniging van Nederlandse Gemeenten, G40, Platform 31).

De beïnvloedbaarheid van de lasten binnen dit taakveld is vrij beperkt. Zo is het aantal raadsleden wettelijk voorgeschreven, evenals de hoogte van de bijbehorende vergoeding voor het raadswork. De lasten behorende bij het college staan in direct verband met het aantal collegeleden. De lasten behorende bij de raad staan in direct verband met het aantal raadsleden, fracties en fractieassistenten.

Er wordt in Lelystad gestreefd naar een open en constructieve bestuurscultuur, waarbij er ruimte is om elkaar een te spreken op houding en gedrag. Bestuurders en gekozen volksvertegenwoordigers van een gemeente dienen het algemeen belang en zijn er voor alle inwoners van de stad. Bestuurlijke integriteit houdt in dat de verantwoordelijkheid die met de functie samenhangt wordt aanvaard en dat de bereidheid er is daarvoor verantwoording af te leggen.

Gerelateerde beleidsnota's

Gedragscode integriteit gemeenteraadsleden gemeente Lelystad
Gedragscode integriteit collegeleden gemeente Lelystad
Gedragscode integriteit ambtenaren gemeente Lelystad

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
0.1 Bestuur			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Wachtgelden vm. wethouders	I		-160	-330	170 N	-	-	-	170 N
Wethouders pensioenen	I		-106	-426	320 N	82	242	160 V	160 N
Accountantskosten	S		-85	-203	119 N	-	-	-	119 N
Lelystad Next level	I		-435	-193	242 V	-	75	75 V	317 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-3.249	-3.201	48 V	-1	-0	0 V	49 V
Totaal exploitatie			-4.035	-4.353	318 N	82	317	235 V	83 N
<u>Reserves</u>									
Lelystad Next level	I		-	-209	209 N	-	-	-	209 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-	-	-	447	307	140 N	140 N
Totaal reserves			-	-209	209 N	447	307	140 N	349 N
Totaal			-4.035	-4.562	528 N	529	624	96 V	432 N

Wachtgelden voormalig wethouders

Een incidenteel nadeel van €170.000 ten opzichte van de begroting in verband met wisselingen in het college en de daarmee ontstane wachtgeldverplichtingen.

Wethouders pensioenen

Incidenteel nadeel van €320.000 ten opzichte van de begroting in verband met een verplichte dotatie aan de voorziening wethouderpensioenen. De voorziening dient op de balans de omvang te hebben die de actuele waarde van de pensioenverplichting vertegenwoordigt. Deze pensioenverplichting is gebaseerd op individuele overdrachtswaarden van de wethouderpensioenen en worden in hoge mate bepaald door de te hanteren rekenrente. In de Staatscourant van december 2020 is deze rekenrente neerwaarts bijgesteld (van 0,29% op 1 januari 2020 tot 0,082% op 1 januari 2021). Het directe gevolg hiervan is dat de aan te houden voorziening moet worden opgehoogd om de omvang van de voorziening naar de actuele waarde van de pensioenverplichting te brengen.

Daarnaast is er sprake van een incidenteel voordeel op de baten ter grootte van €160.000 in verband met de uitkering van een overlijdensrisicoverzekering. Dit bedrag is gestort in de voorziening wethouderpensioenen

Accountantskosten

Een nadeel van €119.000 ten opzichte van de begroting doordat de accountantskosten hoger uit zijn gevallen. Dit in verband met jaarlijkse indexering en meerwerk en de implementatie van gewijzigde wet- en regelgeving die effect heeft op onderwerpen en diepgang van de accountantscontrole. Omdat dit een structureel karakter heeft is in de kadernota 2021 een voorstel gedaan het budget voor accountantskosten op te hogen.

Lelystad Next Level

De werkzaamheden die worden uitgevoerd binnen Lelystad Next Level worden in aanvulling op de inzet vanuit de reguliere budgetten, bekostigd uit een specifiek daarvoor beschikbaar gesteld budget. In vergelijking met de oorspronkelijke begroting is er over heel 2020 sprake van onderbesteding op het specifieke budget. Ook is er sprake geweest vanuit de provincie ontvangen bijdrage ter grootte van €75.000. De niet bestede middelen in 2020 blijven beschikbaar voor de uitvoering in 2021 (dit vertaalt zich in een dienovereenkomstig lagere onttrekking uit de reserve).

0.2 Burgerzaken	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
	Lasten	-3.677	-3.423	254
	Baten	892	837	-55

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De gemeente heeft een verscheidenheid van wettelijke verplichtingen uit te voeren binnen dit taakveld. De uitvoering hiervan is georganiseerd binnen de Stadswinkel. Naast burgerzaken vormt het klantcontactcentrum een belangrijk onderdeel, dat uitvoering geeft aan de telefonische bereikbaarheid, informatieverstrekking en het opnemen en uitzetten van meldingen over de openbare ruimte. De informatiebalie is het eerste aanspreekpunt voor inwoners, bezoekers en ondernemers die een bezoek brengen aan het stadhuis en vervult daarmee een waardevolle en gastvrije rol in de gemeentelijke dienstverlening.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Het jaar 2020 wordt gekenmerkt door corona: naast het treffen van maatregelen om risico's te verkleinen zijn de vitaal verklaarde producten voor de inwoners beschikbaar gebleven. Alle producten van de Burgerlijke stand zijn vitaal verklaard evenals de uitgifte van reisdocumenten en rijbewijzen. Omdat alle afnemers in Nederland afhankelijk zijn van betrouwbare, actuele en volledige gegevens in de Basisregistratie personen is de bijhouding van deze gegevens onverminderd doorgegaan. Wel zijn de openingstijden aangepast en heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de fysieke dienstverlening naar de digitale en schriftelijke dienstverlening.

Na een aanbestedingsprocedure en gunning is in de tweede helft van het jaar een nieuw Burgerzakensysteem geïmplementeerd. Processen zijn volledig herzien en toegespitst op een verbeterde dienstverlening waarbij de burger de keuze heeft om zelf te kiezen via welk kanaal hij zijn zaken wil regelen. Sinds 21 december 2020 is het systeem in gebruik genomen en kunnen steeds meer producten door de inwoners digitaal worden aangevraagd of doorgegeven.

Tevens is in de tweede helft van het jaar een nieuwe telefooncentrale in gebruik genomen die voor de toekomst mogelijkheden biedt om de telefonische dienstverlening te optimaliseren.

Op 17 maart 2021 zijn de verkiezingen voor de Tweede Kamer; gezien de extra aanvullende maatregelen die aan de organisatie hiervan worden gesteld heeft de projectgroep tijdig in 2020 een start gemaakt met de voorbereidingen.

Gerelateerde beleidsnota's

Legesverordening Lelystad 2018

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen: 0.2 Burgerzaken	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		naar onderwerp (bedragen x €1.000)						
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>								
Verkiezingen	I	-112	-36	77 V	-	-	-	77 V
Implementatie iBurgerzaken	I	-	-53	53 N	-	-	-	53 N
Basistaken burgerzaken	I	-315	-222	93 V	770	688	82 N	11 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-3.250	-3.113	137 V	122	149	27 V	164 V
Totaal exploitatie		-3.677	-3.423	254 V	892	837	55 N	199 V
<u>Reserves</u>								
Compensatie coronamaatregelen	I	-117	-117	-	-	-	-	-
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	188	97	92 N	92 N
Totaal reserves		-117	-117	-	188	97	92 N	92 N
Totaal		-3.794	-3.540	254 V	1.080	933	147 N	107 V

Verkiezingen

Incidenteel voordeel van €77.000 ten opzichte van de begroting in 2020 doordat er geen verkiezingen hebben plaatsgevonden. De gemaakte kosten in 2020 hebben betrekking op de voorbereidingen van de verkiezingen in 2021.

Implementatie iBurgerzaken.

Incidenteel nadeel van €53.000 ten opzichte van de begroting in 2020 doordat er naast de lasten voor de bestaande software voor Burgerzaken, voorbereidende werkzaamheden zijn uitgevoerd ten behoeve van de implementatie van iBurgerzaken.

Basistaken burgerzaken

Incidenteel voordeel van €93.000 op de lasten en een incidenteel nadeel van €82.000 op de baten ten opzichte van de begroting. Als gevolg van de coronapandemie is de uitgifte van onder andere paspoorten, ID-kaarten, Eigenverklaringen en naturalisatie achtergebleven. De lasten hebben betrekking op afdracht van de rijksleges en de baten op de ontvangen leges.

0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-1.094	-862	232
		Baten	899	1.827	928

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

Naast bouwgrond in exploitatie (taakveld 3.2 voor bedrijventerreinen en taakveld 8.2 voor niet-bedrijventerreinen) heeft de gemeente diverse andere gronden in eigendom. Dit zijn bijvoorbeeld gronden die zijn uitgegeven in erfpacht maar ook de niet in exploitatie genomen gronden. Wanneer geen sprake is van een grondexploitatie worden de bijbehorende lasten en baten die samenhangen met het bezit- en beheer van gronden binnen dit taakveld verantwoord.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is een erfpachtperceel aan de Nikkelstraat verkocht. Daarnaast is er onder andere grond verkocht voor de uitbreiding van bestaande bedrijven aan de Voorstraat (Jumbo), Betonstraat (JJB Groep) en Hondsdraf (Zorgboerderij Zon) en zijn vijf percelen grond verkocht aan nutspartijen voor de ontwikkeling van ondergrondse infrastructuur. Voor project Lars (Centrada) is een overeenkomst gesloten voor een perceel grond naast Palazzo.

Vanwege de specifieke expertise op dit gebied werd voor het financiële, juridische en praktische beheer van de strategische en bouwrijpe grondvoorraad (250 hectare) in het verleden gebruik gemaakt van de diensten van externe rentmeesters. Met ingang van 2020 is besloten om voortaan zelf uitvoering te geven aan deze taken. In 2020 is hiervoor de pachtexploitatie overgenomen en geïmplementeerd, in 2021 volgt het dagelijks beheer van de uitgeefbare bedrijfskavels.

Gerelateerde beleidsnota's

-

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:	I of S	Lasten			Baten			Saldo
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)								
<u>Exploitatie</u>								
Toegerekende rentelasten taakveld 0.3	S	-403	-260	143 V	-	-	-	143 V
Verkoop (erfpacht)grond	I	-	-14	14 N	-	608	608 V	594 V
Beheer onroerend goed	I	-	-63	63 N	899	1.087	188 V	125 V
Personele kosten taaveld 0.3	I	-471	-224	247 V	-	-	-	247 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-220	-301	81 N	-0	132	132 V	51 V
Totaal exploitatie		-1.094	-862	232 V	899	1.827	928 V	1.160 V
Totaal		-1.094	-862	232 V	899	1.827	928 V	1.160 V

Toegerekende rentelasten taakveld 0.3

Incidenteel voordeel van €143.000 op toegerekende rentelasten aan materiele vaste activa).

Het BBV schrijft voor dat investeringen worden geactiveerd op de balans en dat de kapitaallasten in de vorm van rente en afschrijving jaarlijks in de begroting worden opgenomen als lasten binnen de inhoudelijke taakvelden. De toegerekende rente wordt voorcalculatorisch bepaald bij de begroting. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening bepaald of de toerekening op basis van werkelijk betaalde rente aangepast moet worden.

In de begroting 2020 werd uitgegaan van een intern rentepercentage van 1%, de realisatie komt uit op 0,6%. Het BBV schrijft voor dat dit percentage aangepast moet worden, wat resulteert in een voordeel op de aan dit taakveld toegerekende rentelasten. Binnen taakveld 0.5 Treasury is sprake van een dienovereenkomstig nadeel, waarmee deze wijziging op rekeningbasis een budgetneutrale uitwerking heeft. Tegelijkertijd hebben door de lagere boekwaarden dan begroot en anderzijds door aanpassing van het interne rentepercentage een voordelig effect van €143.000 op de -aan dit taakveld toegerekende- rentelasten. Dit onderdeel van de toerekening is niet budgetneutraal.

Verkoop (erfpacht)grond

Incidenteel voordeel van €608.000 op de baten als gevolg van de verkoopopbrengsten van erfpachtgronden waarvan het blooteigendom verkocht is en de verkoopopbrengst van grond alsmede de afwikkeling van de boekwaarden. Het betreft onder meer de locaties Voorstraat 282, Nikkelstraat 51, Betonstraat en Hondsdraf 58.

Beheer onroerend goed

Incidenteel nadeel van €63.000 op de lasten door extra kosten en courtage voor de rentmeester en gemaakte kosten om percelen gereed te maken voor verhuur en pacht. Hiertegenover staat een incidenteel voordeel van €188.000 op de baten doordat er hogere pacht- en verhuuropbrengsten zijn.

Personele kosten taakveld 0.3

Een incidenteel voordeel van €247.000 op de lasten als gevolg van een hogere inzet van de planeconomen en de vastgoedjuristen op de grondexploitaties bedrijventerreinen en wonen waardoor een verschuiving van de lasten is ontstaan naar de taakvelden 3.2 en 8.2.

0.4	Overhead	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-29.944	-28.344	1.600
		Baten	1.911	1.845	-66

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

De bedrijfsvoeringskosten van de gemeente worden gedefinieerd als die kosten die niet direct zijn toe te rekenen aan de overige taakvelden binnen de gemeentebegroting. Het gaat hierbij om alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en medewerkers.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In dit taakveld zijn de lasten en baten opgenomen die verband houden met de bedrijfsvoeringskosten. Het gaat hierbij om de gemeentebrede uitvoering van de volgende taken:

- financiën, administratie, beheer, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- personeel en organisatie;
- de directie;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)
- juridische zaken;
- bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- informatievoorziening en automatisering (ICT);
- facilitaire zaken en huisvesting, zoals de kapitaal- en onderhoudslasten van het stadhuis (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning binnen het primair proces (teamleiders).

In de afgelopen jaren is door middel van het opnemen van een stijgende taakstelling een reductie van de bedrijfsvoeringskosten in de begroting verwerkt, welke inmiddels volledig is gerealiseerd. In de programmabegroting 2020 - 2023 is er een nieuwe taakstelling geëffectueerd, oplopend tot €750.000 structureel. De beïnvloedbaarheid van de lasten en baten die resteert binnen dit taakveld is zeer beperkt en staat in direct verband met de omvang van de activiteiten die worden uitgevoerd binnen het primaire proces. Een verdere toelichting op de gemeentelijke bedrijfsvoering staat uitvoerig opgenomen in de gelijknamige paragraaf in dit zelfde jaarverslag.

Gerelateerde beleidsnota's

-

Gerelateerde verbonden partijen

Het Flevolands Archief (HFA)

Financiële verschillen:	I of S	Lasten			Baten			Saldo
0.4 Overhead		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)								
<u>Exploitatie</u>								
G40 Stedennetw erk	I	-1.080	-898	182 V	1.080	898	182 N	-
Gebouw enbeheer	I	-3.865	-3.738	128 V	-	-	-	128 V
Dubieuze debiteuren	I	-287	-519	232 N	-	-	-	232 N
Langlopende contracten ICT	I	-1.269	-1.531	262 N	-	-	-	262 N
Toegerekende rentelasten taakveld 0.4	S	-576	-333	243 V	-	-	-	243 V
Personele kosten	I	-16.529	-15.940	589 V	-	-	-	589 V
Trainingen en opleidingen	I	-852	-407	444 V	-	-	-	444 V
Bedrijfsgezondheidszorg	I	-186	-86	100 V	-	-	-	100 V
Afschrijvingen	I	-4.054	-3.711	344 V	-	-	-	344 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-1.246	-1.182	63 V	831	947	116 V	180 V
Totaal exploitatie		-29.944	-28.344	1.600 V	1.911	1.845	66 N	1.534 V
<u>Reserves</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	157	130	27 N	27 N
Totaal reserves		-	-	-	157	130	27 N	27 N
Totaal		-29.944	-28.344	1.600 V	2.068	1.976	93 N	1.507 V

G40 Stedennetwerk

Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €182.000 - en een dienovereenkomstig nadeel op de baten - met betrekking tot het uitvoeren van de administratie van het G-40 Stedennetwerk. Deze afwijkingen ten opzichte van de begroting hebben per saldo geen effect op het rekeningresultaat 2020. Vanaf 2019 heeft de burgemeester van gemeente Lelystad het penningmeesterschap voor het G40 stedennetwerk op zich genomen. Het penningmeesterschap is met het vertrek van de burgemeester overgegaan naar de gemeente Almelo. Per 2021 zal ook de administratie overgaan naar deze gemeente.

Gebouwenbeheer

Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €128.000 ten opzichte van de begroting veroorzaakt door een lagere bezetting van de gebouwen wat heeft geleid tot minder dagelijks onderhoud gedurende het jaar.

Dubieuze debiteuren

Incidenteel nadeel op de lasten ter grootte van €232.000. Jaarlijks wordt de mate van inbaarheid van de vorderingen beoordeeld om de hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren te bepalen. Uit analyse is gebleken dat een ophoging van de voorziening dubieuze debiteuren noodzakelijk was.

Langlopende contracten ICT

Structureel nadeel op de lasten ter grootte van €262.000 in verband met stijgende kostenniveaus met betrekking tot diverse langlopende contracten. De materiële budgetten in de gemeentebegroting zijn al een aantal jaar niet gecorrigeerd voor inflatie. Doordat leveranciers de tarieven jaarlijks wel indexeren ontstaat een scheefheid in de begroting. In de kadernota 2021 - 2024 is er voor de prijsontwikkelingen in 2021 budget vrijgemaakt. Dit zal in de kadernota 2022 - 2025 wederom worden voorgesteld, maar dan in relatie tot de prijsontwikkelingen in 2022.

Toegerekende rentelasten taakveld 0.4

Het BBV schrijft voor dat investeringen worden geactiveerd op de balans en dat de kapitaallasten in de vorm van rente en afschrijving jaarlijks in de begroting worden opgenomen binnen de inhoudelijke taakvelden. Enerzijds door lagere boekwaarden dan begroot en anderzijds door aanpassing van het interne rentepercentage is een voordeel ontstaan van €242.000 op de aan dit taakveld toegerekende rentelasten. Het interne rentepercentage wordt gebruikt om de daadwerkelijk betaalde rentelasten, zoals begroot op taakveld 0.5 Treasury, toe te rekenen aan de inhoudelijke taakvelden. In de begroting 2020 werd uitgegaan van een intern rentepercentage van 1%, daar waar de realisatie in de praktijk uitkomt op een lager percentage van 0,6%. Het BBV schrijft voor dat dit percentage aangepast moet worden, wat resulteert in een voordeel op de aan dit taakveld toegerekende rentelasten. Binnen taakveld 0.5 Treasury is sprake van een dienovereenkomstig nadeel, waarmee deze wijziging op rekeningbasis een budget neutrale uitwerking heeft.

Personele kosten

Incidenteel voordeel van €589.000 ten opzichte van de begroting door lagere personele kosten. Voornamelijk als gevolg van openstaande vacatureruimte (medewerkers treden uit dienst, maar vacature kan niet direct worden ingevuld, behoedzaamheid bij het invullen van vacatureruimte en het simpelweg niet kunnen vinden van de juiste medewerkers).

Trainingen en opleidingen

Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €444.000 met betrekking tot de gemeente brede trainingen en opleidingen. In verband met het coronavirus zijn er tijdelijk minder opleidingen, trainingen en seminars gevolgd.

Bedrijfsgezondheidszorg

Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €100.000 met betrekking tot de bedrijfsgezondheidszorg. In verband met het coronavirus zijn er minder workshops, cursussen en trainingen gegeven ter bevordering van de gezondheid van medewerkers. Daarnaast is het programma fitBlijvenwerken en de gemeentebrede healtcheck niet uitgevoerd.

Afschrijvingen

Incidenteel voordeel van €343.000 op de lasten ten opzichte van de begroting. Als gevolg van uitgestelde ICT investeringen starten de afschrijvingen een jaar later.

0.5	Treasury	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	490	-1.006	-1.497
		Baten	1.035	1.228	193

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning		Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede		Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja		Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De gemeente heeft een deel van haar activa gefinancierd met vreemd vermogen en betaalt over deze aangetrokken leningen een vergoeding in de vorm van rente. De Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) stelt regels aan het financieringsgedrag van gemeenten, zodanig dat bijvoorbeeld de risico's op het gebied van renteschommelingen worden beperkt. Zo voorkomt de zogeheten 'kasgeldlimiet' dat gemeenten vooral leningen aantrekken met een korte looptijd (met over het algemeen een lagere rente) en verplicht de 'renterisiconorm' gemeenten om de herfinanciering van leningen te spreiden in de tijd.

Daarnaast schrijft het BBV voor dat de totale gemeentelijke rentelasten op een consistente en eenduidige wijze toegerekend dienen te worden aan de taakvelden waartoe de desbetreffende activa een bijdrage leveren. Deze aan de taakvelden toegerekende rente maakt inzichtelijk in hoeverre er bij het realiseren van de beoogde maatschappelijke effecten gebruik wordt gemaakt van geactiveerde bezittingen (denk aan het stadhuis, onderwijsgebouwen, het theater of bouwgronden). Deze toegerekende rente komt enerzijds dus terug als 'lasten' binnen het ene taakveld en vormen tegelijkertijd de 'dekking' van de rentelasten binnen dit taakveld. Deze handelswijze zorgt ervoor dat de lasten voor de feitelijk te betalen rentelasten wordt opgebracht vanuit de desbetreffende taakvelden.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In dit taakveld zijn de lasten en baten opgenomen die verband houden met de uitvoering van de treasuryfunctie:

Rentelasten

De te betalen rentelasten zijn afhankelijk van de looptijd van de afgesloten lening. Er zijn leningen afgesloten met een korte looptijd (korter dan één jaar, vaak met een relatief lage rente) en leningen met een langere looptijd (langer dan één jaar, waarbij over het algemeen geldt dat hoe langer de looptijd hoe hoger de rente). De rentelasten zijn voornamelijk afhankelijk van de benodigde financiering, wat weer een voortvloeisel is van de genomen raadsbesluiten in het verleden. Daarnaast bepalen de rentestanden van het moment van herfinanciering voor een groot deel in hoeverre het beschikbare budget toereikend is.

Rentebaten en dividendopbrengsten

De baten binnen dit taakveld komen enerzijds voort uit de rentebaten die de gemeente ontvangt als vergoeding van een aantal verstrekte leningen. Anderzijds ontvangt de gemeente dividendopbrengsten vanuit een viertal deelnemingen, te weten: Vitens, Huisvuilcentrale, Alliander en de Bank Nederlandse Gemeenten. De hoogte van de ontvangen dividendopbrengsten is afhankelijk van de bedrijfsresultaten van de genoemde deelnemingen.

De directe beïnvloedbaarheid van deze lasten en baten is vrij beperkt, aangezien de gemeente gehouden is aan wet- en regelgeving en te maken heeft met een financieringsbehoefte die gebaseerd is op besluiten uit het verleden. Er is in 2020 uitvoering gegeven aan de gemeentelijke treasuryfunctie, binnen de grenzen van de Wet FIDO en de daarbij geldende kasgeldlimiet. Door middel van het spreiden van de leningenportefeuille is getracht het renterisico bij het herfinancieren van leningen zo klein mogelijk te houden.

Gerelateerde beleidsnota's

-

Gerelateerde verbonden partijen

NV Alliander
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
NV Vitens

Financiële verschillen:	I of S	Lasten			Baten			Saldo
0.5 Treasury		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)								
<u>Exploitatie</u>								
Deelnemingen	I	-40	-596	556 N	780	928	148 V	407 N
Rentelasten kort geld (< 1 jaar)	I	-	84	84 V	-	-	-	84 V
Rentelasten lang geld (> 1 jaar)	I	-3.860	-3.567	293 V	-	-	-	293 V
Interne rentedekking - algemeen	I	2.481	1.449	1.032 N	-	-	-	1.032 N
Interne rentedekking - bouw grond in exploitatie	I	1.916	1.667	249 N	-	-	-	249 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-6	-44	37 N	255	300	44 V	7 V
Totaal exploitatie		490	-1.006	1.497 N	1.035	1.228	193 V	1.304 N
<u>Reserves</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	3.483	3.483	-	-
Totaal reserves		-	-	-	3.483	3.483	-	-
Totaal		490	-1.006	1.497 N	4.518	4.711	193 V	1.304 N

Deelnemingen

Incidenteel voordeel op de baten ter grootte van €148.000 doordat de dividend opbrengst van Aliander ca. € 225.000 hoger is dan begroot en een nadeel doordat Vitens dit jaar géén dividend heeft uitgekeerd (begroot: € 100.000).

Aan de lastenkant is een incidenteel nadeel ten opzichte van de begroting ter grootte van €556.000 als gevolg van de afwaardering van de deelneming in Technofonds B.V. Doordat er een stelselwijziging heeft plaatsgevonden bij Technofonds v.w.b. de waardering van de participaties als gevolg van verliezen op participaties is de waarde van het aandelen kapitaal gedaald. .

Rentelasten kort geld (< 1jaar)

Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €84.000 ten opzichte van de begroting als gevolg van het feit dat de te betalen rentelasten behorende bij leningen met een looptijd korter dan één jaar lager uitvallen dan oorspronkelijk begroot. Door het ruime monetaire beleid van de ECB en de daardoor aanhoudende negatieve rentes op de geldmarkt, heeft de gemeente in de afgelopen jaren zelfs leningen kunnen aantrekken tegen negatieve rentes. Over het boekjaar 2020 heeft dit geleid tot € 84.000 aan inkomsten (in plaats van € 0 aan rentelasten).

Rentelasten lang geld (> 1jaar)

Een incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €293.000 ten opzichte van de begroting door lagere rentelasten behorende bij leningen met een looptijd langer dan één jaar. Door het actief sturen op de kasgeldlimiet en het gunstig herfinancieren van hoogrentende langlopende leningen is een voordeel ontstaat ter grootte van € 293.000 ten opzichte van de begroting.

Interne rentedekking – algemeen

De op de balans geactiveerde activa worden rechtstreeks aan de specifieke taakvelden toegerekend via de componenten rente- en afschrijvingslasten. Deze aan taakvelden toegerekende rentelasten kent als tegenhanger de interne rentedekking, die voor een dienovereenkomstig bedrag terugkomt binnen dit taakveld. Op basis van wet- en regelgeving uit het BBV dient het gehanteerde interne rentepercentage gewijzigd te worden van 1% in 0,60%. Het gevolg hiervan is dat er een 'nadeel' ten opzichte van de begroting optreedt binnen dit taakveld ter grootte van € 1.032.000 en tegelijkertijd een dienovereenkomstig 'voordeel' op de diverse overige taakvelden.

Interne rentedekking - bouwgrond in exploitatie

Over de bouwgronden in exploitatie (BIE) wordt eveneens rente toegerekend, welke als interne rentedekking terugkomt binnen dit taakveld. Bij de jaarrekening is het verplicht om op basis van nacalculatie de daadwerkelijk toe te rekenen rente te bepalen. Het definitieve rentepercentage voor de BIE komt uit op 1,74%, waartegen vervolgens de toe te rekenen rente over de grondexploitaties opnieuw is berekend. Doordat het begrote rentepercentage BIE 2% is resulteert dit in een nadeel ten opzichte van de begroting ter grootte van € 249.000.

0.61	OZB woningen	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-1.234	-1.599	-364
		Baten	11.050	11.308	258

0.62	OZB niet-woningen	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-	-	-
		Baten	12.862	12.024	-837

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[100 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gemeenten verantwoordelijk voor de waardering van alle onroerende zaken in Nederland. Eigenaren van een onroerende zaak, zoals een woning of een bedrijfspand, ontvangen ieder jaar een WOZ-beschikking van de gemeente. De WOZ-waarde in deze beschikking vormt de grondslag voor het heffen van belasting door de rijksoverheid, gemeenten en het waterschap. Daarnaast wordt de WOZ-waarde op meer terreinen gebruikt, bijvoorbeeld bij het afsluiten van een hypothecaire lening.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Aan het begin van het jaar zijn de gecombineerde aanslagen verzonden. In totaal zijn er ruim 40.000 aanslagen verzonden. Op de gecombineerde aanslag staat de OZB, Afvalstoffenheffing, Rioolheffing en de hondenbelasting vermeld waardoor in een oogopslag inzicht is in de gemeentelijke woonlasten. Naast de gecombineerde aanslag zijn ook de aanslagen precariobelasting en de BIZ-bijdrage verzonden.

De mogelijkheid tot uitstel van betaling maakte deel uit van genomen coronamaatregelen. De aanslagen reclamebelasting zijn als gevolg van de coronapandemie in overleg met het ondernemersfonds en na een raadsbesluit niet opgelegd. Voor de OZB zijn opnieuw veel bezwaarschriften ontvangen. Opvallend was dat er een sterke toename zichtbaar was van bezwaren die door zgn. no cure, no pay-bedrijven zijn ingediend. Het aantal ingestelde beroepen bij de rechtbank is eveneens sterk toegenomen.

Gerelateerde beleidsnota's

Tarievennota 2020 (raadsbehandeling eind 2019)

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
0.61 OZB woningen			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Inkomsten OZB woningen	I		-	-	-	10.785	11.081	295 V	295 V
Kostenvergoeding bezw aar en beroep	S		-	-178	178 N	-	-	-	178 N
Hogere uitvoeringskosten bezw aar, beroep en bestandsbeheer	S		-	-133	133 N	-	-	-	133 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-1.234	-1.288	53 N	265	227	38 N	91 N
Totaal exploitatie			-1.234	-1.599	364 N	11.050	11.308	258 V	107 N
Totaal			-1.234	-1.599	364 N	11.050	11.308	258 V	107 N

Financiële verschillen:	I of S	Lasten			Baten			Saldo
0.62 OZB niet-woningen		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)								
<u>Exploitatie</u>								
Inkomsten OZB niet-w oningen	I	-	-	-	12.862	12.780	82 N	82 N
Gevolg van bezw aar- en beroepsprocedures	I	-	-	-	-	-756	756 N	756 N
Totaal exploitatie		-	-	-	12.862	12.024	837 N	837 N
Totaal		-	-	-	12.862	12.024	837 N	837 N

Inkomsten OZB woningen / OZB niet woningen

Bij de Inkomsten OZB woningen is er een incidenteel voordeel op de baten ter grootte van €295.000 ten opzichte van de begroting. Dit verschil ontstaat doordat de raming van de OZB woningen is gebaseerd op de verwachte groei van de stad en de realisatie afhankelijk is van de bouwstart en de datum van oplevering van de woningen voor de mate waarin deze woningen meegenomen worden in de realisatie van de opbrengst OZB. Hierdoor is er verschil ontstaan tussen de begrote en gerealiseerde aantal woningen en de hoogte van de waarden waarover de OZB wordt berekend.

Bij de OZB niet woningen is er een incidenteel nadeel op de baten ter grootte van €82.000 ten opzichte van de begroting als gevolg van een te hoge inschatting van de verwachte toename aantal nieuwe bedrijfspanden.

Kostenvergoeding bezwaar en beroep

Structureel nadeel van €178.000 ten opzichte van de begroting als gevolg van een stijging van het aantal bezwaar- en beroepschriften dat door no cure, no pay-bedrijven is ingediend tegen de bepaling van de Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Een voorstel is opgenomen in de Kadernota 2022 om deze structurele kostenstijging in de begroting te dekken.

Hogere uitvoeringskosten bezwaar, beroep en bestandsbeheer

Structureel nadeel van €133.000 ten opzichte van de begroting als gevolg van de toename van het aantal bezwaar- en beroepschriften stijgen ook de hiermee samenhangende uitvoeringskosten.

Gevolg van bezwaar- en beroepsprocedures

Incidenteel nadeel van €750.000 ten opzichte van de begroting komt voort uit het negatieve resultaat uit voorgaande jaren die wordt veroorzaakt door bezwaar- en beroepsprocedures en als gevolg daarvan het doorvoeren van noodzakelijke ambtshalve verminderingen. Deze procedures kunnen betrekking hebben op diverse jaren (tot maximaal vijf jaren terug). Hierdoor ontstaat er een cumulerend effect waardoor de negatieve bedragen toenemen.

0.63 Parkeerbelasting	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
	Lasten	-	-	-
	Baten	1.918	1.274	-644

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

In het kader van parkeerregulering biedt artikel 225 van de Gemeentewet gemeenten de ruimte om parkeerbelasting te heffen. In de jaarlijks te actualiseren verordening parkeerbelastingen Lelystad wordt hier concreet invulling aan gegeven. Deze opbrengsten moeten in samenhang worden gezien met de lasten, die onderdeel uitmaken van taakveld 2.2 parkeren.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Binnen dit taakveld staan de opbrengsten en het innen van parkeerbelastingen, het verlenen van parkeervergunningen en abonnementen en het uitschrijven van naheffingen, zie ook taakveld 2.2 Parkeren

Door de coronamaatregelen is het betaald parkeren enkele maanden in het voorjaar stopgezet. Door het thuiswerken en sluiten van winkels en horeca is er minder bezoek aan het stadshart en Lelycentre geweest, en zijn de parkeerinkomsten lager uitgevallen.

Gerelateerde beleidsnota's

Parkeerverordening Lelystad

Gerelateerde verbonden partijen

Coöperatie ParkeerService

Financiële verschillen: 0.63 Parkeerbelasting naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie								
Opbrengsten parkeren	I	-	-	-	2.190	1.274	916 N	916 N
Coronacompensatie	I	-	-	-	-272	-	272 V	272 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	-	-	-	-
Totaal exploitatie		-	-	-	1.918	1.274	644 N	644 N
Totaal		-	-	-	1.918	1.274	644 N	644 N

Opbrengsten parkeren

Incidenteel nadeel van €916.000 op de baten ten opzichte van de begroting doordat gedurende de eerste corona maanden van 2020 parkeren gratis is geweest conform besluitvorming. En gedurende de rest van het jaar veel minder mensen gebruikt hebben gemaakt van de parkeerlocaties binnen de stad.

Coronacompensatie

Incidenteel voordeel van €272.000 op de baten ten opzichte van de begroting vanwege compensatie vanuit het Rijk voor de coronamaatregelen.

De compensatie vanuit het Rijk heeft een gedeelte het nadeel bij de parkeeropbrengsten gecompenseerd. Per saldo heeft dit ertoe geleid dat dit taakveld een tekort van €644.000 laat zien.

0.64	Belastingen overig	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-	-5	-5
		Baten	2.411	2.420	9

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[100 %]

Context van het taakveld

Naast de belastingen die in de taakvelden hierboven worden genoemd biedt de Gemeentewet de ruimte om een drietal overige belastingen te heffen. Deze belastingen zijn: hondenbelasting (artikel 226), reclamebelasting (artikel 227) en precariobelasting (artikel 228).

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Precario belasting

De precariobelasting op kabels en leidingen is conform de verordening opgelegd. Hiervoor zijn de aangiften verwerkt en gecontroleerd. Het aantal strekkende meters kabels en leidingen waarover precariobelasting geheven kon worden is in 2020 toegenomen.

Hondenbelasting

De aanslagen hondenbelasting zijn gecombineerd met de aanslagen OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing verzonden. De huis-aan-huiscontroles op het bezit van honden heeft in verband met de coronamaatregelen in de tweede helft van het jaar plaatsgevonden.

Gerelateerde beleidsnota's

Legesverordening Lelystad
Verordening precariobelasting Lelystad

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen: 0.64 Belastingen overig naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-5	5 N	2.411	2.420	9 V	5 V
Totaal exploitatie		-	-5	5 N	2.411	2.420	9 V	5 V
Totaal		-	-5	5 N	2.411	2.420	9 V	5 V

0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-	-	-
		Baten	157.918	159.613	1.695

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Gemeenten beschikken over verschillende inkomstenbronnen, waarbij de bijdrage die de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds veruit de grootste is. Over de inzet van deze middelen hoeft geen verantwoording te worden afgelegd aan de Rijksoverheid, maar de gemeente heeft uiteraard wel de verantwoordelijkheid om uitvoering te geven aan de wettelijke taken die in de overige taakvelden staan beschreven.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Binnen dit taakveld worden de baten verantwoord die de gemeente ontvangt vanuit de verschillende uitkeringen uit het gemeentefonds. Het gaat hierbij om de algemene uitkering en diverse integratie- en decentralisatieuitkeringen. De middelen die overkomen vanuit het gemeentefonds zijn in principe vrij besteedbaar. Het door de raad vastgestelde uitgangspunt is dat rijksmiddelen die gekoppeld zijn aan een specifiek beleidsterrein daar ook voor worden ingezet.

Gerelateerde beleidsnota's

-

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen: 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie								
Uitkeringen gemeentefonds 2020	I	-	-	-	142.703	143.644	941 V	941 V
Uitkeringen gemeentefonds 2018 en 2019	I	-	-	-	-	215	215 V	215 V
ICL uitkering 2020	I	-	-	-	15.215	15.595	380 V	380 V
AU - Nagekomen coronacompensatie 2020	I	-	-	-	-	146	146 V	146 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	0	12	12 V	12 V
Totaal exploitatie		-	-	-	157.918	159.613	1.695 V	1.695 V
Totaal		-	-	-	157.918	159.613	1.695 V	1.695 V

Uitkeringen gemeentefonds 2020

Incidenteel voordeel op de ontvangen algemene uitkering uit het gemeentefonds ter grootte van €941.000. De algemene uitkering die gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds wordt verdeeld via een groot aantal maatstaven, aan deze maatstaven gekoppelde gewichten (bedragen per eenheid) en de uitkeringsfactor (de voor alle gemeenten gelijke vermenigvuldigingsfactor). Naast deze aan verandering onderhevige variabelen bepaalt ook de ruimte onder het plafond van het BTW compensatiefonds de omvang van het totale bedrag dat gemeenten via de algemene uitkering ontvangen. Per saldo was er in 2020 sprake van een voordelige afwijking ten opzichte van de begroting.

Uitkeringen gemeentefonds 2018 en 2019

Incidenteel voordeel op de ontvangen algemene uitkering uit het gemeentefonds over voorgaande jaren ter grootte van €215.000. De hierboven genoemde maatstaven en de uitkeringsfactor kunnen met terugwerkende kracht worden aangepast op het moment dat er definitieve cijfers beschikbaar worden gesteld door het CBS, wat resulteert in een verrekking in het lopende jaar. Per saldo was er hierdoor in 2020 sprake van een voordelige afwijking ten opzichte van de begroting.

ICL uitkering 2020

Incidenteel voordeel op de ontvangen ICL uitkering uit het gemeentefonds ter grootte van €380.000. Bij de in 2018 afgeronde ICL evaluatie is afgesproken dat de ICL uitkering in de aankomende jaren stapsgewijs naar beneden toe wordt bijgesteld - en dit is ook als zodanig meerjarig in de gemeentebegroting verwerkt. Tegelijkertijd zijn er afspraken gemaakt over een jaarlijkse indexatie en een aanvullende reductie van de ICL bijdrage voor iedere inwoner boven de jaarlijks ingeschatte groei van 215 inwoners. De indexatie voor 2020 is reeds aan de uitkering toegevoegd en dat leidt ten opzichte van de begroting tot een voordeel. De reductie van de ICL uitkering die gekoppeld is aan de extra groei van het aantal inwoners is nog niet bekend.

AU - Nagekomen coronacompensatie 2020

Incidenteel voordeel van €146.000 op de ontvangen algemene uitkering als gevolg van nagekomen coronacompensatie op het vlak van continuïteit van zorg, bijzondere bijstand en quarantainekosten. Deze nagekomen coronacompensatie moet in samenhang worden gezien met de nadelige realisatiecijfers binnen de inhoudelijke taakvelden.

0.8	Overige baten en lasten	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-468	-196	272
		Baten	1	-	-1

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Dit taakveld heeft een technisch karakter en bevat alle baten en lasten die niet toe te rekenen zijn aan de overige specifieke taakvelden in de gemeentebegroting.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In dit taakveld zijn de lasten en baten opgenomen die verband houden met concernbrede begrotingsonderdelen als:

Stelposten en taakstellingen

Stelposten zijn reserveringen binnen de begroting die in een later stadium worden doorvertaald naar de overige taakvelden, in afwachting van nadere informatie. Taakstellingen zijn daarmee te vergelijken, alleen gaat het dan om nog te concretiseren bezuinigingen, die in een later stadium nog worden doorvertaald naar de overige taakvelden. Op rekeningbasis zijn dit type begrotingsonderdelen doorgaans al doorvertaald naar de rest van de taakvelden (denk aan de reservering voor het opvangen van CAO afspraken en dergelijke).

Onvoorzien

Voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare lasten, die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet waren voorzien is er een structureel budget beschikbaar. Deze dekking kan alleen worden ingezet op basis van een collegebesluit.

Frictie, hervorming en personele calamiteiten

In de begroting zijn middelen beschikbaar voor het dekken van noodzakelijke frictiekosten (tijdelijk boven formatief personeel, vervanging bij personele calamiteiten, omscholingskosten) en hervormingskosten ter bevordering van mobiliteit en flexibiliteit binnen de organisatie.

Voormalig personeel

De gemeente is eigenrisicodragers voor de WW, wat betekent dat de gemeente verantwoordelijk is voor de WW-uitkering van werkzoekende ex-medewerkers en verplicht zijn aan hen aantoonbaar te begeleiden bij het vinden van een passende baan. Bijbehorende kosten zijn in de begroting voorzien, zijn niet toe te delen aan een van de overige taakvelden en maken om die reden eveneens onderdeel uit van dit taakveld.

De lasten binnen dit taakveld zijn zeer beperkt beïnvloedbaar en zijn meer financieel technisch van aard.

Gerelateerde beleidsnota's

-

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen: 0.8 Overige baten en lasten naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie								
Onvoorzien	I	-97	-	97 V	-	-	-	97 V
Uitkeringen voormalig personeel	I	-403	-200	203 V	-	-	-	203 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	31	4	27 N	1	-	1 N	28 N
Totaal exploitatie		-468	-196	272 V	1	-	1 N	271 V
Reserves								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-8.929	-8.929	-	10.955	10.955	-	-
Totaal reserves		-8.929	-8.929	-	10.955	10.955	-	-
Totaal		-9.397	-9.124	272 V	10.956	10.955	1 N	271 V

Onvoorzien

Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €97.000 als gevolg van onderbesteding op het budget college-onvoorzien. Dit budget van €100.000 is bedoeld voor het opvangen van onvoorzienbare, onvermijdbare en onuitstelbare lasten die ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 nog niet konden worden voorzien. In 2020 is één bedrag toegekend voor het Aanlichten dak stadhuis campagne "Orange the World" voor een bedrag van €3.500.

Uitkeringen voormalig personeel

Een incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €203.000 als gevolg van een wijziging in de uitkering van bovenwettelijke en na-wettelijke WW en doordat er meer uitkeringen WW verwacht werden dan er uiteindelijk zijn gerealiseerd. Voor 2020 waren er transitievergoedingskosten verwacht, echter de uitbetaalde vergoedingen in verband met aflopen contracten voor bepaalde tijd, zijn ten laste van de betreffende taakvelden gebracht. Daarbij hebben hoge transitievergoedingen in verband met beëindiging van contracten voor onbepaalde tijd (bv. via UWV of rechter) die ten laste van dit budget komen, in 2020 niet plaatsgevonden. De laatste maanden is wel weer een stijging in de WW kosten van voormalig personeel zichtbaar, wat maakt dat wordt ingeschat dat het gaat om een incidentele afwijking.

0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-	-	-
		Baten	-	-	-

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Met ingang van 1 januari 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor wat betreft de vennootschapsbelasting (Vpb). Gemeenten dienen binnen dit taakveld een raming te maken van de fiscale winst, die per saldo wordt gerealiseerd op ondernemersactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar, na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren. Voor de gemeente Lelystad is de huidige inschatting dat, gebaseerd op de activiteiten van de gemeente Lelystad zelf en Omala C.V. (beiden t/m 2019) en de verwachtingen omtrent de toekomst, de gemeente per 2024 vennootschapsbelasting verschuldigd is.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Per 1 januari 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor activiteiten waarmee de gemeente deelneemt aan het economisch verkeer en in concurrentie treedt met de private sector. De invoering van de vennootschapsbelastingplicht leidt tot een verplichte afdracht over winstgevendende activiteiten, zoals grondexploitatie.

Op basis van deze activiteiten zijn voor de boekjaren 2016 (verlies van € 1,6 mln.), 2017 (verlies van € 6,4 mln.), 2018 (winst van € 3,8 mln.) en 2019 (winst van € 3,0 mln.) de aangiftes ingediend. De definitieve aanslagen zijn nog niet ontvangen. Gebaseerd op de cijfers tot en met 2019, daarbij uitgaande van de toekomstige verwachte resultaten en rekening houdend met de opgebouwde compensabele verliezen (€ - 1,2 mln.), is de verwachting dat pas rond 2024 feitelijk vennootschapsbelasting betaald moet worden.

Gerelateerde beleidsnota's	Gerelateerde verbonden partijen
-	-

0.10	Mutaties reserves	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-13.802	-18.665	-4.863
		Baten	22.490	21.458	-1.032

Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op dit taakveld worden alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves begroot- en vervolgens dienovereenkomstig geboekt, op basis van in het verleden genomen raadsbesluiten. Het betreft hier de technische verwerking van de reservemutaties binnen alle andere taakvelden, met uitzondering van taakveld '0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten'.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

De reserves worden toegelicht binnen de taakvelden waar de betreffende lasten en / of baten worden veroorzaakt.

Gerelateerde beleidsnota's	Gerelateerde verbonden partijen
Nota reserves en voorzieningen	-

De tabel op de volgende pagina geeft per taakveld de mutaties weer, de reserves worden toegelicht binnen de taakvelden waar de lasten / baten worden veroorzaakt.

0.10 Reserves onderverdeeld naar taakveld	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Vershil
Bedragen x €1.000					
Lasten					
0.1 Bestuur	-	-	-	-209	-209
0.2 Burgerzaken	-	-117	-117	-117	-
0.8 Overige baten en lasten	-1.909	-7.020	-8.929	-8.929	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-22	-22	-35	-13
2.2 Parkeren	-217	-	-217	-273	-56
2.5 Openbaar vervoer	-	-20	-20	-20	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-2.203	-2.203
3.4 Economische promotie	-	-	-	-79	-79
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	-24	-24	-51	-28
5.1 Sportbeleid en activering	-	-37	-37	-37	-
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	-520	-520	-520	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-65	-65	-99	-34
6.3 Inkomensregelingen	-	-285	-285	-285	-
6.5 Arbeidsparticipatie	-1.413	-	-1.413	-1.457	-44
6.71 Maatwerkdienstverlening18+	-	-1.188	-1.188	-1.188	-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	-18	-18	-18	-
7.1 Volksgezondheid	-	-21	-21	-21	-
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-115	-	-115	-	115
8.1 Ruimtelijke ordening	-	-80	-80	-80	-
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-	-734	-734	-3.046	-2.312
Totaal Lasten	-3.653	-10.149	-13.802	-18.665	-4.863
Baten					
0.1 Bestuur	25	422	447	307	-140
0.2 Burgerzaken	-	188	188	97	-92
0.4 Overhead	134	23	157	130	-27
0.5 Treasury	3.483	-0	3.483	3.483	-
0.8 Overige baten en lasten	-45	11.000	10.955	10.955	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	35	35	35	-
2.1 Verkeer en vervoer	60	-28	33	15	-18
2.2 Parkeren	446	-	446	398	-47
3.1 Economische ontwikkeling	338	-40	298	273	-25
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	86	10	96	82	-14
3.4 Economische promotie	148	-50	98	61	-37
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-	103	103	103	-
5.1 Sportbeleid en activering	12	-	12	12	-
5.2 Sportaccomodaties	-	300	300	300	-
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-	10	10	-	-10
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	10	10	-	-10
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-106	-106	-130	-23
6.2 Wijkteams	-	113	113	-	-113
6.3 Inkomensregelingen	-	64	64	64	-
6.4 Begeleide participatie	-	50	50	50	-
6.5 Arbeidsparticipatie	1.220	188	1.408	1.219	-190
6.71 Maatwerkdienstverlening18+	570	1.222	1.792	1.792	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	25	25	-	-25
7.1 Volksgezondheid	90	105	195	145	-50
7.4 Milieubeheer	50	300	350	250	-100
8.1 Ruimtelijke ordening	560	-342	218	182	-36
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-	734	734	734	-
8.3 Wonen en bouwen	1.077	-100	977	901	-76
Totaal Baten	8.253	14.237	22.490	21.458	-1.032
Eindtotaal	4.600	4.088	8.688	2.793	-5.895

0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-3.646	-9.474	-5.827
		Baten	3.405	3.405	-

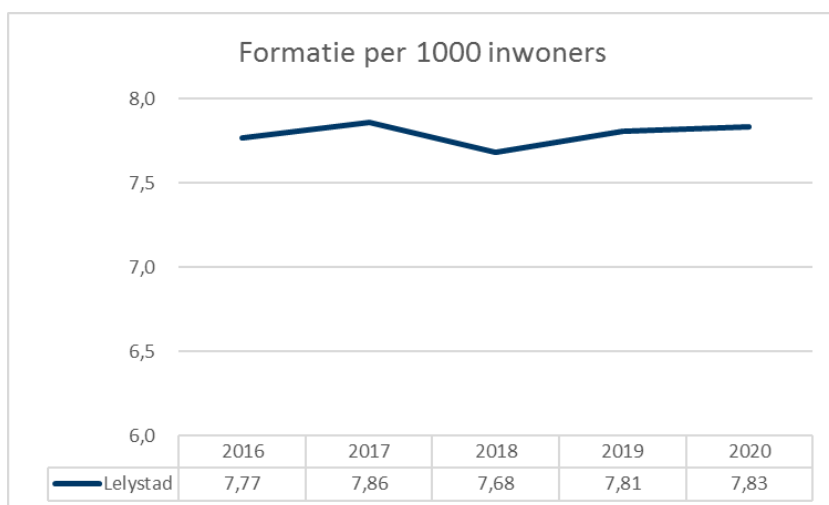
Cluster:	0. Bestuur en ondersteuning	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op dit taakveld wordt het begrotingssaldo van alle andere taakvelden begroot- en geboekt, inclusief de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Het betreft hier de technische verwerking van het begrote resultaat over de gehele gemeentebegroting: het saldo van baten en lasten binnen dit taakveld komt overeen met de eindstand van de programmabegroting 2020 - 2023 (ná verwerking van de vastgestelde begrotingsbijstellingen, zie hoofdstuk 3.1 voor het totaaloverzicht van baten en lasten).

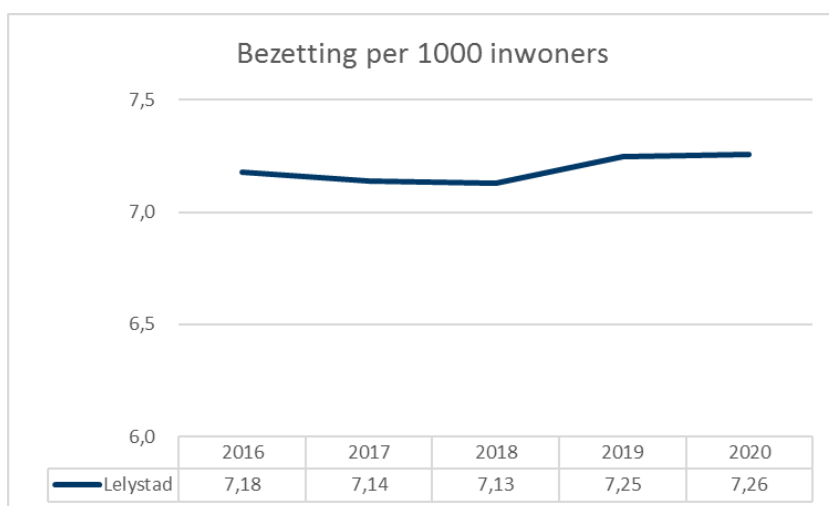
Op pagina 6 en 7 worden de afwijkingen op totaalniveau toegelicht.

BBV indicatoren



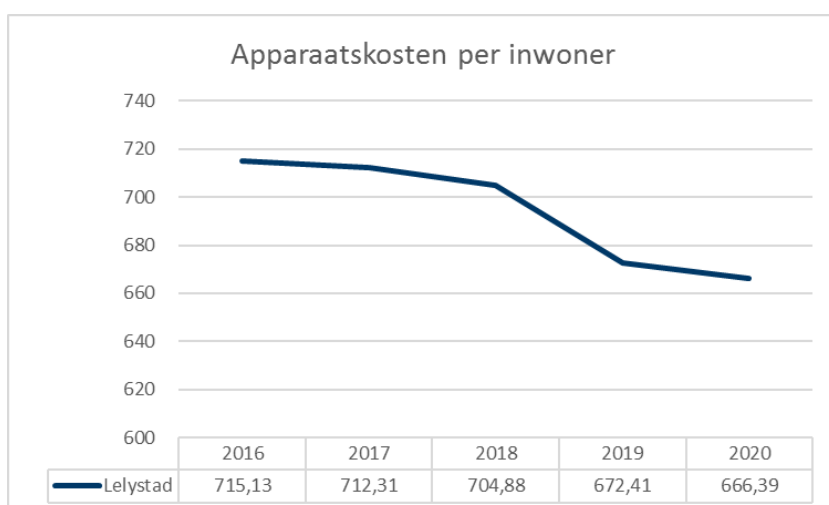
Definitie: De toegestane formatie, volgens het vastgestelde formatieplan in fte, van het ambtelijk apparaat per 1 januari per 1000 inwoners.

Bron: Gemeente Lelystad



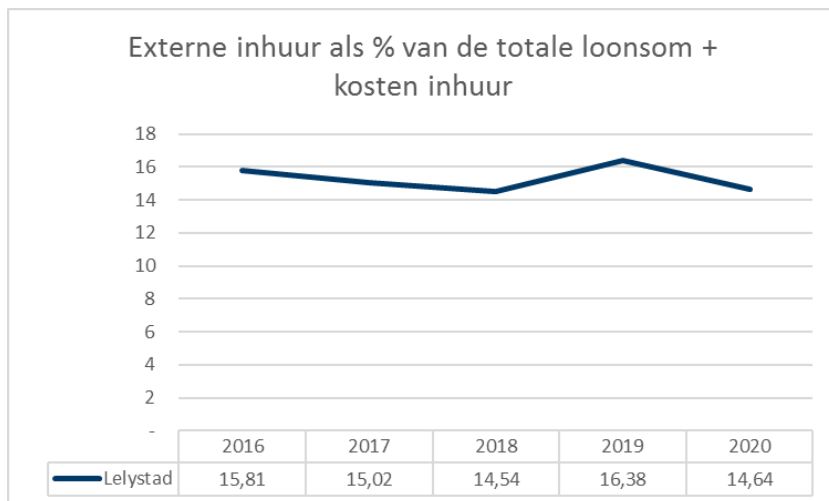
Definitie: Het werkelijk aantal fte dat werkzaam is in het ambtelijk apparaat per 1 januari per 1000 inwoners.

Bron: Gemeente Lelystad



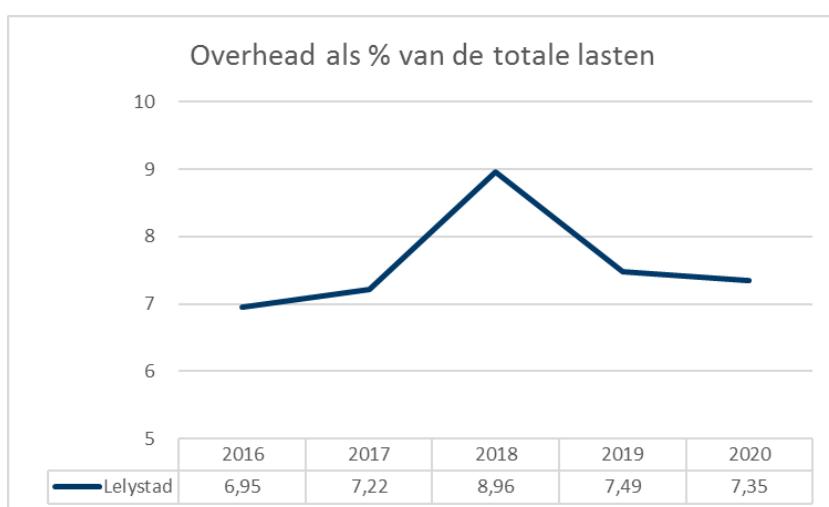
Definitie: Apparaatskosten zijn alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur. De kosten worden weergegeven in euro per inwoner.

Bron: Gemeente Lelystad



Definitie: Onder externe inhuur wordt verstaan het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt. De kosten externe inhuur zijn weergegeven als % van (totale loonsom + kosten inhuur externen).

Bron: Gemeente Lelystad



Definitie: Overheadkosten zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces als % van de totale lasten. De relatieve stijging in de periode 2016 – 2018 hangt samen met de gewijzigde BBV voorschriften, waardoor een groter deel van de kosten als overhead wordt gerekend.

Bron: Gemeente Lelystad

1. Veiligheid

1. Veiligheid Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Verschil
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.221	116	-6.105	-6.167	-62
1.2 Openbare orde en veiligheid	-2.332	-330	-2.662	-2.434	228
Totaal lasten	-8.552	-214	-8.767	-8.601	166
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	91	-	91	128	37
1.2 Openbare orde en veiligheid	76	-	76	39	-37
Totaal baten	167	-	167	168	1
Totaal 1. Veiligheid	-8.386	-214	-8.600	-8.433	167

De taakvelden binnen het cluster '1. Veiligheid' hebben betrekking op crisisbeheersing en brandweer, openbare orde en veiligheid. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-6.105	-6.167	-62
		Baten	91	128	37

Cluster:	1. Veiligheid	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	H. Meijdam	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van artikel 2 van de Wet veiligheidsregio's is het college van burgemeester en wethouders belast met de organisatie van de brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. Op grond van artikel 8 en 9 zijn gemeenten vervolgens verplicht via een gemeenschappelijke regeling diverse taken en bevoegdheden op dit gebied over te dragen aan het bestuur

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Corona

De crisis en rampenbestrijding stond in 2020 voornamelijk in het teken van Covid-19 (corona) crisis. Deze langdurige crisis vraagt om een gezamenlijke aanpak en coördinatie vanuit de Veiligheidsregio om de ziekenhuizen te ontlasten en zoveel als mogelijk (dodelijke)slachtoffers te voorkomen. De crisisorganisatie heeft zich afgelopen jaar structureel bezig gehouden met het coördineren en afstemmen van de volgende taken en onderwerpen.

Naleving en handhaving, Quarantaine en isolatie, Feestdagen en jaarwisseling, (Commerciële) teststraten, Tijdelijke Wet Maatregelen Covid-19.

Informatie- en adviescentrum Covid-19

Er kwamen na elke persconferentie veel vragen binnen bij gemeenten en de veiligheidsregio's. Daarom is er in 2020 een informatie- en adviescentrum (IAC) ingericht. Zo kan er eenduidige informatie worden verstrekt en kan er regionaal worden geadviseerd. Hier zijn ongeveer 440 vragen binnen gekomen.

Tijdelijke Wet Maatregelen Covid-19

Eind 2020 werd de Tijdelijke Wet Maatregelen Covid-19 van kracht.

Noodverordeningen zijn bedoeld voor kortdurende (crisis)situaties en werden regionaal door de Veiligheidsregio afgegeven. De dreiging van het coronavirus bleek van langere duur. De wet biedt de mogelijkheid om nadere regels vast te stellen, bijvoorbeeld over 1,5 meter afstand houden, groepsvorming, mondkapjes, evenementen, hygiënemaatregelen en contactberoepen.

Samenwerking tussen de Veiligheidsregio's

De Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek werken intensief samen aan de veiligheid en de gezondheid van de inwoners. Op die manier verkleinen zij hun organisatorische en financiële kwetsbaarheid. Afgelopen jaar verbeterden zij daarmee de kwaliteit van hun dienstverlening: bijvoorbeeld doordat specialistische taken efficiënter ingevuld kunnen worden, medewerkers kennis en ervaringen uitwisselen over regionale grenzen heen, of doordat ze in tijden van crises makkelijker kunnen bijspringen. Tenslotte zorgen zij door slimmere inzet van mensen en middelen ervoor dat de kosten minder snel stijgen. Bij het bundelen van de krachten hoort ook: samen dezelfde koers gaan varen. De samenwerking is afgelopen jaar verder in uitvoering gebracht. Zo is er één gezamenlijke meldkamer gerealiseerd, één gezamenlijk meerjarenbeleidsplan en een gezamenlijk risico profiel opgesteld. Het veiligheidsbureau is de samenwerking nauw tussen beide regio's.

Gerelateerde beleidsnota's

Integraal Veiligheidsplan Lelystad 2018-2022

Gerelateerde verbonden partijen

GR Veiligheidsregio Flevoland

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
Exploitatie									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-6.105	-6.167	62 N	91	128	37 V	25 N
Totaal exploitatie			-6.105	-6.167	62 N	91	128	37 V	25 N
Totaal			-6.105	-6.167	62 N	91	128	37 V	25 N

1.2	Openbare orde en veiligheid	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-2.662	-2.434	228
		Baten	76	39	-37

Cluster:	1. Veiligheid	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	H. Meijdam	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De gemeente heeft veiligheid hoog in het vaandel staan. Veiligheid is één van de belangrijkste levensbehoeften van onze inwoners. Een veilig Lelystad vraagt een doeltreffende aanpak van criminaliteit, overlast en onveilige situaties. We willen samen met inwoners en veiligheidspartners ervoor zorgen dat het veiligheidsgevoel toeneemt en de overlast afneemt. De regie hierop is de verantwoordelijkheid

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

2020 was een opvallend jaar met tal van noodverordeningen, vuurwerkverbod, betogingen, hamsteren, anderhalvemetersamenleving, verplichte mondkapjes, teststraten en de verplichte sluiting van scholen, bioscoop, theaters, horeca, contactberoepen etc.

In totaal zijn 46 Lelystedelingen met corona overleden en waren er 105 ziekenhuisopnames nodig. De coronacrisis heeft een enorme impact gehad op het veiligheidsbeleid en de samenleving. Nieuwe vormen van criminaliteit namen daardoor toe, zoals cybercrime. In 2020 is de totale criminaliteit in Lelystad met 6% gedaald ten opzichte van 2019. Opvallende dalers zijn het aantal autokraken (-54%) en woninginbraken (-13%).

Tegelijkertijd was er sprake van een forse stijging van het aantal meldingen van jongerenoverlast (+77%) en overlast door personen met verward gedrag (+37%). Ook het aantal fraudezaken is gestegen (+54%), mede door de stijging van oplichting via internet (online handel). Het aantal overvallen in Lelystad was laag (acht overvallen), maar de impact is groot.

De uitdaging rond de schaarste in politiecapaciteit werd in 2020 even gepauzeerd. Evenementen kwamen te vervallen, maar de handhaving op de coronawetgeving nam toe. De boa's van Stadstoezicht kregen een belangrijke plek in de handhaving van de noodverordening. Hun bevoegdheden werden uitgebreid en ze kregen handboeien voor persoonlijke bescherming.

Op verbinding tussen zorg en veiligheid zijn er veel ontwikkelingen geweest. Zo hebben we de Persoonsgerichte aanpak (PGA) voor 18-minners opgestart en kon complexe casuïstiek besproken worden in het nieuwe Stedelijk Integraal Team. Extra jongerenwerkers werden ingezet voor contact met jongeren en aanpak jeugdoverlast. De nieuwe wet verplichte GGZ is uitgevoerd.

Tenslotte is er een lachgasverbod ingesteld voor diverse gebieden. Het meldpunt Ondernijning is van start gegaan. Het college heeft het plan van aanpak Radicalisering vastgesteld. Verder heeft Lelystad de in de Kadernota prostitutie en seksbranche opgenomen erkenning van de sekswerker geïmplementeerd. Helaas werd Lelystad uitgeloot voor het landelijke wietexperiment, maar blijft het wel bij dit project betrokken als controlegemeente.

Gerelateerde beleidsnota's

Integraal veiligheidsplan 2018 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

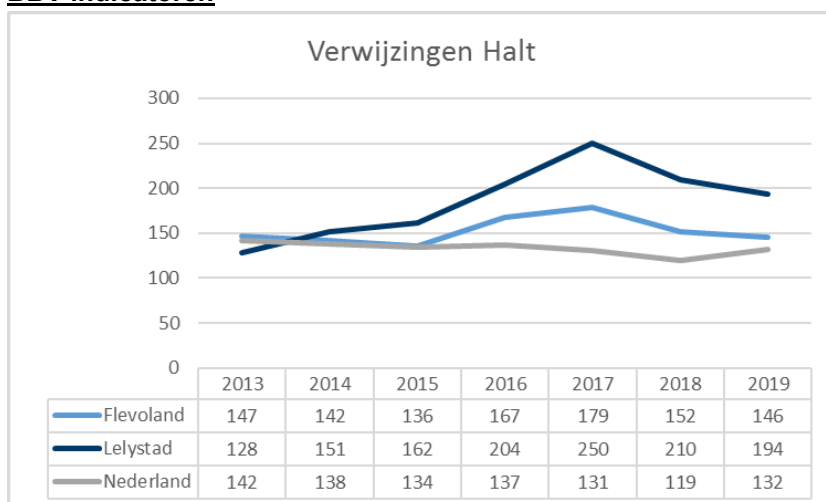
-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
1.2 Openbare orde en veiligheid			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Extra toezicht- en handhaving		I	-96	-12	84 V	-	-	-	84 V
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-2.566	-2.422	144 V	76	39	37 N	108 V
Totaal exploitatie			-2.662	-2.434	228 V	76	39	37 N	192 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-22	-35	13 N	35	35	-	13 N
Totaal reserves			-22	-35	13 N	35	35	-	13 N
Totaal			-2.684	-2.469	216 V	111	74	37 N	179 V

Extra toezicht- en handhaving

Incidenteel voordeel van €84.000 op de lasten ten opzichte van de begroting vanwege de compensatie vanuit het Rijk voor de extra toezicht- en handhavingskosten in het kader van COVID-19. Hiervoor heeft Lelystad in 2020 een bedrag ontvangen van € 192.000 waarvan de helft beschikbaar is gesteld voor vergunningverlening en parkeerhandhaving. Bij de jaarstukken zal een voorstel worden gedaan om het niet gebruikte deel beschikbaar te stellen voor 2021.

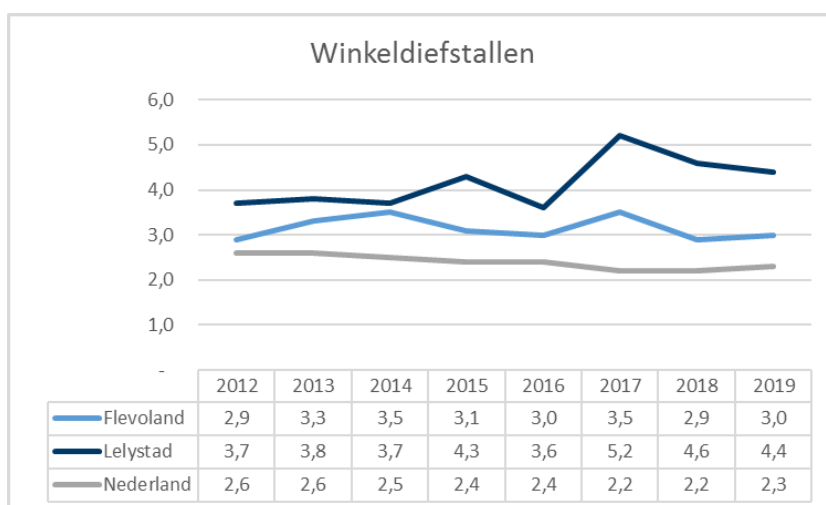
BBV indicatoren



Definitie: het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.¹

Bron: Bureau Halt

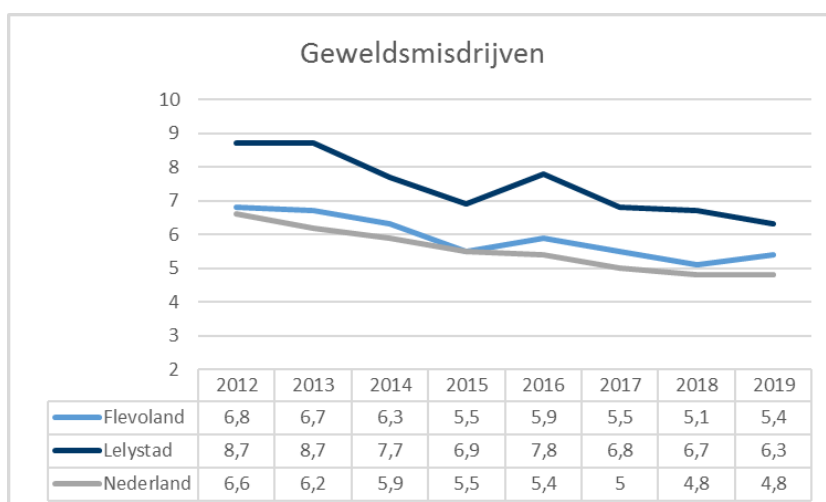
De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.



Definitie: het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: CBS - Geregistreeerde criminaliteit & Diefstallen

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.



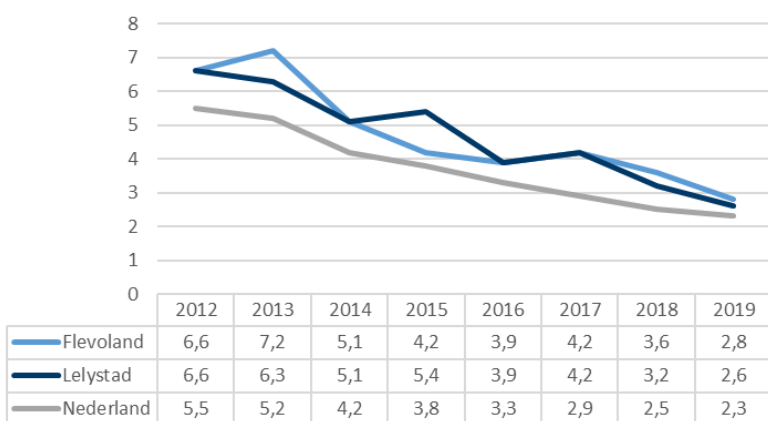
Definitie: het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Bron: CBS - Geregistreeerde criminaliteit & Diefstallen

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

¹ De grafieken binnen dit onderdeel geven op een grafische wijze de verplicht op te nemen BBV indicatoren weer, die te vinden zijn via de website: "<http://www.waarstaatjegemeente.nl>". Daar waar mogelijk zijn ook de scores voor provincie Flevoland en voor Nederland weergegeven, zodat een vergelijking mogelijk wordt.

Diefstallen uit woning

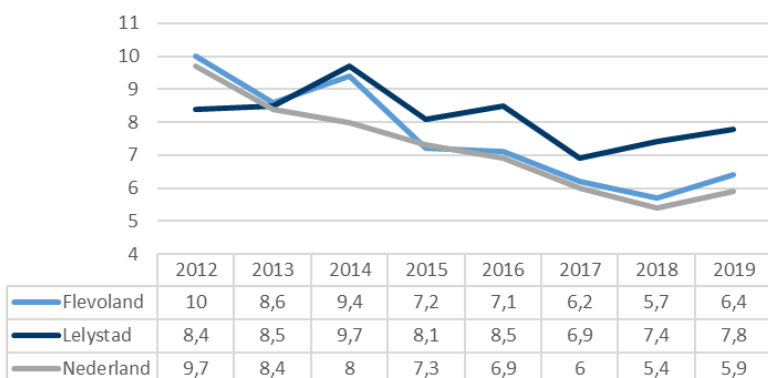


Definitie: het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.

Bron: CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)



Definitie: het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.

Bron: CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

2. Verkeer, vervoer en waterstaat Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Verschil
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	-17.619	718	-16.901	-15.823	1.079
2.2 Parkeren	-2.561	-54	-2.615	-2.307	308
2.3 Recreatieve havens	-234	-0	-234	-250	-15
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-	-	-	-
2.5 Openbaar vervoer	-2.451	-99	-2.550	-3.547	-997
Totaal lasten	-22.866	565	-22.301	-21.927	374
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	616	151	767	569	-198
2.2 Parkeren	441	36	478	602	124
2.3 Recreatieve havens	80	-	80	81	1
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-	-	-	-
2.5 Openbaar vervoer	2.390	137	2.527	3.496	969
Totaal baten	3.527	325	3.852	4.748	896
Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-19.339	889	-18.449	-17.179	1.270

De taakvelden binnen het cluster '2. Verkeer, vervoer en waterstaat' hebben betrekking op verkeer en vervoer, parkeren, recreatieve havens en openbaar vervoer. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

2.1	Verkeer en vervoer	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-16.901	-15.823	1.079
		Baten	767	569	-198

Cluster:	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wegenwet, de Wegenverkeerswet, het reglement verkeersregels en verkeerstekens 1990, de Planwet verkeer en vervoer, het Besluit administratieve bepalingen inzake het wegverkeer en het Burgerlijk Wetboek is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van een verscheidenheid aan wettelijke taken op het gebied van verkeer en vervoer.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Uitgangspunt voor het onderhoud aan wegen zijn de vastgestelde kwaliteitsniveaus uit het KSP. Op hoofdlijnen is hier aan voldaan. Uitzonderingen zijn er op het gebied van machinaal vegen en bestrijding van onkruid op verhardingen. Hier is niet altijd het gewenste kwaliteitsbeeld gerealiseerd. Dit is vooral veroorzaakt door de overstap van chemische naar mechanische bestrijding van onkruid op verharding, het uitblijven van innovatieve ontwikkelingen op dit terrein en afstemming met de aannemer over de uitvoering.

In april 2020 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de uitwerking van de varianten herijking MJR KSP Openbare ruimte, waarmee de taakstelling van € 2 miljoen in de bedrijfsvoering is geborgd.

De werkzaamheden tbv de doorstromingsmaatregelen OV zijn uitgesteld in afwachting van de besluitvorming over de visie stationsgebied. De werkzaamheden aan de E-bikeroute door de campuszone en aan de brug over de Middendreef zijn uitgesteld tot het moment dat het bouwverkeer naar Porteuem gereed is.

In 2020 zijn minder activiteiten uitgevoerd op het gebied van verkeerseducatie door de coronamaatregelen.

Gerelateerde beleidsnota's

Kwaliteitsstructuurplan (KSP) 2002
Beleidsplan Openbare verlichting 2005
Bewegwijzering in Lelystad 2016
Gladheidbestrijdingsplan
Visie fietsen in Lelystad

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
2.1 Verkeer en vervoer			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Waterschapslasten		I	-272	-130	142 V	-	-	-	142 V
Civielbestekken DO		I	-459	-301	158 V	-	-	-	158 V
Straatnaamgeving en verkeersmeubilair		I	-95	-38	57 V	-	-	-	57 V
Overige opbrengsten		I	-	-	-	215	96	119 N	119 N
Gladheidbestrijding		I	-467	-337	130 V	-	-	-	130 V
Koningsdag		I	-25	-	25 V	-	-	-	25 V
Openbare verlichting		I	-1.235	-1.171	65 V	157	95	62 N	2 V
Afschrijvingen en Rente		I	-279	-62	217 V	-	-	-	217 V
Personeelskosten		I	-2.327	-2.164	163 V	-	-	-	163 V
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-11.742	-11.620	123 V	395	378	16 N	106 V
Totaal exploitatie			-16.901	-15.823	1.079 V	767	569	198 N	881 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-	-	-	33	15	18 N	18 N
Totaal reserves			-	-	-	33	15	18 N	18 N
Totaal			-16.901	-15.823	1.079 V	800	584	216 N	863 V

Waterschapslasten

Incidenteel voordeel van €142.000 ten opzichte van de begroting met als oorzaak dat de begroting is gebaseerd op de "Kostentoedelingsverordening waterschap Zuiderzeeland 2019". Bij de toedeling van deze kosten naar begrotingsproducten moet er een actualisatie naar andere producten plaatsvinden.

Civilbestekken DO

Incidenteel voordeel van €158.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van vertraging van een nieuwe aanbesteding in 2020 van alle civiele onderhoudsbestekken. Door afstemmingsproblemen bij vooral het opstarten van deze bestekken zijn er vertragingen opgetreden in de uitvoering van werkzaamheden.

Straatnaamgeving en verkeersmeubilair

Incidenteel voordeel van €57.000 op de lasten ten opzichte van de begroting. Er wordt onderzoek gedaan naar nut en noodzaak van diverse objecten en voorzieningen in de openbare ruimte. In afwachting van het resultaat zijn niet alle borden en objecten vervangen aan het eind van hun levensduur.

Overige opbrengsten

Incidenteel nadeel van €119.000 op de baten ten opzichte van de begroting als gevolg van tegenvallende legesinkomsten op het gebied van kabels en leidingen en inritvergunningen door teruglopende aanvragen.

Gladheidbestrijding

Incidenteel voordeel van €130.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van een zachte winter zijn er minder gladheidbestrijdingsacties uitgevoerd dan begroot.

Koningsdag

Incidenteel voordeel van €25.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van de coronacrisis is er geen koningsdag gevierd en zijn er ook geen opruim en reinigingskosten gemaakt.

Openbare verlichting

Incidenteel voordeel van €65.000 op de lasten en een daarmee samenhangend incidenteel nadeel van €62.000 op de baten ten opzichte van de begroting doordat er minder herstel van verhaalbare schades heeft hoeven plaatsvinden.

Afschrijvingen en Rente

Incidenteel voordeel van €217.000 op de lasten ten opzichte van de begroting met als oorzaak een vertraging van diverse projecten (E-bikeroute - Ontsluiting Campuszone - Doorstroming Middenweg). Deze projecten zijn nog in voorbereiding, waardoor de reeds begrote kapitaallasten niet zijn doorbelast.

Personeelskosten

Incidenteel voordeel van €163.000 ten opzichte van de begroting door lagere personele kosten. Voornamelijk als gevolg van openstaande vacatureruimte (medewerkers treden uit dienst, maar vacature kan niet direct worden ingevuld, behoedzaamheid bij het invullen van vacatureruimte en het simpelweg niet kunnen vinden van de juiste medewerkers).

2.2	Parkeren	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-2.615	-2.307	308
		Baten	478	602	124

Cluster:	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

In het kader van parkeerregulering biedt artikel 225 van de Gemeentewet gemeenten de ruimte om parkeerbelasting te heffen, zie daarvoor taakveld 0.63. Deze opbrengsten moeten in samenhang worden gezien met de lasten die onderdeeluitmaken van dit taakveld 2.2 Parkeren.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is een volgende stap gezet in de digitalisering van de parkeerproducten. Vergunninghouders kunnen nu via een app op hun smartphone eenvoudig hun eigen gegevens aanpassen, zoals bijvoorbeeld kentekenwijzigingen. Door deze digitalisering kan ook de parkeerhandhaving efficiënter worden uitgevoerd. In de omgeving van de Saerдам en in De Stelling zijn op verzoek van de bewoners draagvlakonderzoeken naar parkeerregulering uitgevoerd. In beide gebieden bleek geen meerderheid voorstander van wijziging van de huidige situatie.

Gerelateerde beleidsnota's

Parkeerverordening Lelystad 2017

Gerelateerde verbonden partijen

Coöperatie ParkeerService

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
2.2 Parkeren			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Onderhouds- en uitvoeringskosten		I	-1.204	-1.023	181 V	-	-	-	181 V
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-1.411	-1.285	126 V	478	602	124 V	251 V
Totaal exploitatie			-2.615	-2.307	308 V	478	602	124 V	432 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-217	-273	56 N	446	398	47 N	104 N
Totaal reserves			-217	-273	56 N	446	398	47 N	104 N
Totaal			-2.831	-2.580	251 V	923	1.000	77 V	328 V

Onderhouds- en uitvoeringskosten

Incidenteel voordeel van €181.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van de coronapandemie waardoor er minder gebruik is gemaakt van de parkeerfaciliteiten zoals abonnementen, vergunningen, ontheffingen en beheer op straat- en locatie wat heeft geleid tot lagere verwerkingskosten ad. € 86.000. Ook zijn er minder kosten gemaakt voor het onderhoud van de verschillende parkeervoorzieningen ad €95.000.

2.3	Recreatieve havens	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-234	-250	-15
		Baten	80	81	1

Cluster:	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

Het faciliteren van recreatieve scheepvaart is geen wettelijke taak, maar draagt bij aan gemeentelijke speerpunten zoals de ontwikkeling van de kust.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is gestart met de aanlichting van de buitenpier t.b.v. de herkenbaarheid van de haven. Door de Covid-19-pandemie is de levering van onderdelen voor het project vertraagd, waardoor de laatste werkzaamheden worden afgerond in het eerste kwartaal van 2021.

Gerelateerde beleidsnota's	Gerelateerde verbonden partijen
Integraal Grootonderhoud Openbare Ruimte (I-GOR)	Stichting Bataviahaven

Financiële verschillen: 2.3 Recreative havens naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-234	-250	15 N	80	81	1 V	15 N
Totaal exploitatie		-234	-250	15 N	80	81	1 V	15 N
Totaal		-234	-250	15 N	80	81	1 V	15 N

2.4	Economische havens en waterwegen	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-	-	-
		Baten	-	-	-

Cluster:	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	A. Elzakalai	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De gemeente Lelystad exploiteert zelf geen economische havens en vaarwegen, wat maakt dat er aan dit taakveld geen lasten en baten zijn gekoppeld. De overslaghaven Flevokust is door de provincie Flevoland gerealiseerd en daarnaast vallen de economische hoofdvaarwegen in Lelystad (Lage Vaart, Lage Dwarsvaart, Havendiep, Larservaart, Oostervaart met bijbehorende insteekhavens) en de Noordersluis eveneens onder beheer van de provincie Flevoland. Het Markermeer, IJsselmeer, Oostvaardersdiep en de Houtribsluizen vallen onder de verantwoordelijkheid van Rijkswaterstaat. Wel stemt de gemeente met de vaarwegbeheerders af hoe de bereikbaarheid van Lelystad voor de beroepsvaart gewaarborgd blijft.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Lelystad is met een aantal grote bedrijven in gesprek voor vestiging op het binnendijkse terrein van Flevokusthaven. Met enkele zijn reserveringsovereenkomsten getekend. De betreffende bedrijven werken hun plannen voor de locatie uit. In 2021 worden vestigingsbesluiten verwacht. Met de provincie is vervolg gegeven aan het proces om een gezamenlijk havenbedrijf uit te werken. In 2021 wordt hiervoor een voorstel aan de raad voorgelegd. Met de provincie, de overslagterminal, politie en brandweer zijn afspraken gemaakt over voorkomen van ondermijning. In het kader van het project De Afsluitdijk vindt ook verbreding van de sluis plaats. Daardoor worden o.a. de havens Urk, Kampen en Lelystad in 2026 ook bereikbaar voor grotere, bredere kustschepen (zogenaamde shortsea) hetgeen nieuwe economische activiteiten genereert. Met ENGIE (de Maximacentrale) vinden gesprekken plaats over mogelijke koppeling van activiteiten van ENGIE met Flevokust Haven

Gerelateerde beleidsnota's	Gerelateerde verbonden partijen
-	-

2.5 Openbaar vervoer	Bedrag x €1.000			
	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
	Lasten	-2.550	-3.547	-997
	Baten	2.527	3.496	969

Cluster:	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

In het provinciefonds is een rijksbijdrage opgenomen voor verkeer en vervoer (de voormalige BDU verkeer en vervoer). De provincie heeft de verantwoordelijkheid voor het openbaar vervoer in de gemeente tot einddatum van de huidige concessie aan de gemeente gedelegeerd. Lelystad ontvangt daarvoor op basis van de delegatieuitvoeringsovereenkomst een provinciale bijdrage.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

De gemeente heeft een subsidie bijdrage van 2.598.963 euro van de provincie ontvangen voor de exploitatie van het openbaar vervoer en aanverwante zaken. Daarnaast was er nog 101.025 euro subsidie over uit voorgaande jaren.

De exploitatie van het stadsbusvervoer is in 2020 uitgevoerd, maar op een lager niveau door de coronamaatregelen. Landelijk is als voorwaarde voor de uitkering van de beschikbaarheidsvergoeding OV 2020 door het Rijk de subsidies niet door de concessieverleners verlaagd zouden worden als het OV vanwege de coronamaatregelen afgeschaald zou worden. In totaal hebben Arriva en de buurtbusvereniging via de gemeente 2.608.326 euro aan subsidie en vergoeding voor reisinformatie vanuit de provinciale subsidiegelden ontvangen voor de exploitatie van de buurtbussen en de stadsbussen. Dit is inclusief de gebruikelijke nabetaling over het voorgaande jaar (o.a. indexatie en bonus).

Uit de resterende subsidiegelden over de voorgaande jaren is 68.220 euro besteed aan de aanleg van nieuwe bushaltes (Pascallaan) en het toegankelijk maken en/of van abri's voorzien van bushaltes (Warande, Gildenhof). 14.541 euro is uitgegeven aan een studie naar de doorstroming van het OV.

De coronasteunmaatregelen van het Rijk voor de OV-bedrijven zijn onder de noemer beschikbaarheidsvergoeding OV 2020 via de gemeente aan Arriva uitbetaald. Dat leidt tot 774.000 euro extra verschil aan zowel de baten- als lastenkant.

Gerelateerde beleidsnota's

Nota Mobiliteit Lelystad

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
2.5 Openbaar vervoer									
naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020.	I	-	-774	774 N	-	774	774 V	-	
Subsidie Arriva (index) en prov.bijdrage	I	-	-153	153 N	-	153	153 V	-	
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-2.550	-2.620	70 N	2.527	2.569	42 V	28 N	
Totaal exploitatie		-2.550	-3.547	997 N	2.527	3.496	969 V	28 N	
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-20	-20	-	-	-	-	-	
Totaal reserves		-20	-20	-	-	-	-	-	
Totaal		-2.570	-3.567	997 N	2.527	3.496	969 V	28 N	

Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020.

Vanwege covid-19 heeft het Rijk de beschikbaarheidsvergoeding OV 2020 ingesteld. Een voorschot van € 774.000 is in 2020 via de gemeente aan Arriva uitgekeerd.

Subsidie Arriva (index) en prov.bijdrage

De gemeente heeft een subsidie bijdrage van € 2.598.963 van de provincie ontvangen voor de exploitatie van het openbaar vervoer en aanverwante zaken. Dit was hoger dan aan baten in de MJB-begroting is opgenomen i.v.m. aanvulling op de concessie en loon-prijsindexatie. Daarnaast was er nog €101.025 vooruitontvangen subsidie over uit voorgaand jaar 2019. Conform voorlopige beschikking Provincie dient verantwoording opgenomen te worden in de jaarrekening 2020.

Verantwoording exploitatievergoeding 2020 ten behoeve van openbaar stadsvervoer in het concessie gebied Lelystad:

Ontvangsten

Saldo ultimo 2019 vooruitontvangen subsidie	€	101.025
2683407 en 2718613 Subsidie exploitatiebijdrage 2020 stadsvervoer Lelystad	€	2.598.963
Totaal ontvangen subsidie bijdrage 2020	€	2.699.988

Uitgaven

Besteed ten laste van subsidiebijdrage 2020	€	2.691.087	Af
Saldo vooruit ontvangen subsidie bijdrage exploitatie OV ultimo 2020	€	8.901	

3. Economie

3. Economie Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Verschil
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	-651	38	-613	-706	-93
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-13.002	-3.659	-16.661	-3.982	12.679
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-556	-20	-576	-402	174
3.4 Economische promotie	-2.178	-132	-2.310	-2.424	-114
Totaal lasten	-16.387	-3.772	-20.160	-7.514	12.646
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	25	-	25	-54	-79
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	12.975	3.655	16.630	6.004	-10.625
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	413	-94	319	248	-71
3.4 Economische promotie	-	100	100	101	1
Totaal baten	13.413	3.661	17.074	6.300	-10.774
Totaal 3. Economie	-2.974	-111	-3.086	-1.214	1.872

De taakvelden binnen het cluster '3. Economie' hebben betrekking op economische ontwikkeling, fysieke bedrijfsinfrastructuur, bedrijvenloket en bedrijfsregelingen en economische promotie. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Beschrijving taakvelden binnen dit cluster

3.1	Economische ontwikkeling	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-613	-706	-93
		Baten	25	-54	-79

Cluster:	3. Economie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	A. Elzakalai	Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De inzet op het gebied van economische ontwikkeling kent geen wettelijke basis, maar is van wezenlijk belang voor de ontwikkeling van de stad.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Onder dit taakveld vielen in 2020 onder andere de onderdelen afval en circulaire economie, vrijetijdseconomie en de jaarbijdrage aan de MRA. Tevens is de Kadernota Tankstations opgesteld -met gebruikmaking van de profpool- en is een start gemaakt met de herijking van de economische visie.

Afval/Duurzaamheid

De mazzelkontjescampagne is een promotiecampagne ter bevordering van de zogenaamde wasbare luiers en daarmee vermindering van de hoeveelheid luiers bij het restafval.

Vrijetijdseconomie

In 2020 is verder gewerkt aan het versterken van de vrijetijdseconomie. Door in te zetten op promotie (campagnes laatjeverrassen.nl vanuit CML en jeziternaast.nl vanuit de MRA), acquisitie, de ontwikkeling van producten (zoals treinreis Nieuw Land en Cycleseeing), stimuleringsbudget voor ondernemers, toeristische informatievoorziening (visitleystad.nl), bereikbaarheid (zoals optimalisatie van het knooppuntennetwerk), monitoring en bijdragen aan bepaalde events (streetart, tulpenroute en Grachtenfestival New Land 2021) en samenwerkingsverbanden. Daarnaast is vanuit het regionale versterken van de Vrijetijdseconomie aan de kust geïnvesteerd in de herkenbaarheid van Bataviavhaven en de verbetering van de voetgangersbewegwijzering.

Gerelateerde beleidsnota's

Uitvoeringsprogramma vrijetijdseconomie 2017 - 2021
Business case regionale versterking vrijetijdseconomie kust Flevoland Lelystad
Actie-Agenda 2016-2020 Metropoolregio Amsterdam
Strategische agenda toerisme in de MRA 2025

Gerelateerde verbonden partijen

Citymarketing Lelystad

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
3.1 Economische ontwikkeling			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-613	-706	93 N	25	-54	79 N	172 N
Totaal exploitatie			-613	-706	93 N	25	-54	79 N	172 N
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-	-	-	298	273	25 N	25 N
Totaal reserves			-	-	-	298	273	25 N	25 N
Totaal			-613	-706	93 N	323	219	104 N	197 N

3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-16.661	-3.982	12.679
		Baten	16.630	6.004	-10.625

Cluster:	3. Economie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Activiteiten die gericht zijn op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid zijn geen wettelijke taak, maar dragen wel bij aan de (verdere) ontwikkeling van de stad. De gemeente heeft in het verleden geïnvesteerd in (bouw)grondposities, die in de aankomende jaren in ontwikkeling worden genomen en verkocht moeten worden. Dit taakveld heeft betrekking op de grondexploitaties bedrijventerreinen, daar waar taakveld 8.2 betrekking heeft op de grondexploitatie van de niet-bedrijventerreinen. Voor beide typen grondexploitaties geldt overigens dat ze zijn gebaseerd op een door de raad vastgesteld inhoudelijk programma. Het resultaat van de grondexploitaties wordt naast de doorlooptijd eveneens beïnvloed door diverse andere parameters. Een eventuele versnelling in de uitgifte heeft een positieve doorwerking in het tempo van het te realiseren van de opbrengst, maar niet zo zeer in de hoogte van deze te realiseren opbrengst.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Gebouwenbeheer

In de Waaggarage is een slag gemaakt in het energiezuiniger maken van de verlichting. Door de sloop voor de bioscoop is de Toko verplaatst. Daarvoor is in de Waagpassage een nieuw pand ingericht, waarvoor ook asbestsanering is uitgevoerd.

Grondexploitaties

In 2020 is 5 hectare grond verkocht voor een bedrag van € 3,9 miljoen. Nader specificatie en verantwoording geschiedt via de Meerjaren prognose grondexploitaties.

Gerelateerde beleidsnota's

MPG
Nota grondbeleid gecombineerd met uitgifte en grondprijnsbeleid
Verordening grond- en grondontwikkeling

Gerelateerde verbonden partijen

NV Omala

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Gebouw enbeheer	I		-262	-440	178 N	239	258	19 V	159 N
Lasten en baten bedrijventerreinen	I		-11.855	-2.077	9.778 V	15.564	3.970	11.594 N	1.816 N
Balansmutaties	I		-4.536	-1.463	3.073 V	828	1.777	949 V	4.022 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-8	-2	6 V	-	-0	0 N	6 V
Totaal exploitatie			-16.661	-3.982	12.679 V	16.630	6.004	10.625 N	2.054 V
<u>Reserves</u>									
Resultaat bedrijventerreinen (POC)	I		-	-2.203	2.203 N	-	-	-	2.203 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-	0	0 V	-	-	-	0 V
Totaal reserves			-	-2.203	2.203 N	-	-	-	2.203 N
Totaal			-16.661	-6.185	10.476 V	16.630	6.004	10.625 N	149 N

Gebouwenbeheer

Incidenteel nadeel van €178.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van het vervangen van de verlichting door energiezuinigere LED verlichting in de Waaggarage en de kosten die gepaard gaan met de uitkoop en verplaatsing van de Toko.

Grondexploitatie bedrijventerreinen

Toelichting op Balansmutaties:

Het verschil tussen lasten (investeringen) en baten (opbrengsten) per grondexploitatie -exclusief het eventuele resultaat- is de mutatie op de grondvoorraad op de balans. De Balansmutaties zijn apart inzichtelijk gemaakt waardoor de toelichting op de realisatie transparanter wordt en beter aansluit bij de nieuwe MPG die in 2021 aan de raad wordt aangeboden.

Lasten en baten bedrijventerreinen:

De afwijking in de lasten is als gevolg van een volumeverschil in de jaarschijf 2020 ten opzichte van de begroting ca. €9,8 miljoen voordelig, met name ontstaan door:

- Lagere kosten bouwrijp maken en terreinafwerking ter grootte van € 8,3 miljoen. Dit is voor het grootste deel een gevolg van lagere investeringen in de grondexploitatie Flevokust en Zuiderpark (Flevopoort).

De afwijking in de baten is als gevolg van een volumeverschil in de jaarschijf 2020 ten opzichte van de begroting ca. €11,6 miljoen nadelig, met name ontstaan door:

- Minder opbrengsten grondverkoop ca. € 11 miljoen voornamelijk door (nog) niet gerealiseerde grondverkoop op Flevokust €10,3 miljoen.

Resultaat bedrijventerreinen (POC)

Op grond van gewijzigde regelgeving is de Percentage of completion-methode (POC) voor winstneming, verplicht gesteld voor gemeenten. De POC betekent dat een deel van de winst afhankelijk van de voortgang genomen moet worden. Hoewel minder bouwgrond dan gepland is verkocht zijn de investeringen ook beperkt gebleven. Het resultaat van de grondexploitaties bedrijventerreinen is over 2020 circa €2,2 miljoen positief. Het per saldo positieve resultaat over 2020 is overeenkomstig de bestendige gedragslijn gestort in de egalisatiereserve grondexploitatie.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het MPG 2021.

3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-576	-402	174
		Baten	319	248	-71

Cluster:	3. Economie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	A. Elzakalai	Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening vanuit de gemeente is geen wettelijke taak, maar draagt bij aan de ontwikkeling van de stad. Dit taakveld heeft een overlap met het volgende taakveld '3.4 Economische promotie'. Dit taakveld betreft de de facilitering van de markten en centrummanagement en/of bedrijfsinvesteringszones en het ondersteunen van initiatieven vanuit de markt.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

De gemeente Lelystad kent een reclamebelasting, die geheven wordt van ondernemers in de binnenstad. Het gaat om ondernemers die een openbare aankondiging hebben (meestal reclame) die zichtbaar is vanaf de openbare weg. De opbrengst van de reclamebelasting wordt als subsidie uitgekeerd aan een stichting die voor het stadshart onder andere evenementen organiseert. Als gevolg van de coronapandemie konden die evenementen in 2020 niet doorgaan. In overleg met de stichting was de conclusie dat daarmee de subsidie voor 2020 overbodig is en daarmee ook het heffen van reclamebelasting.

In het kader van centrummanagement zijn voor zover mogelijk activiteiten ondersteund. Zo is een ondernemerskrant uitgebracht, Halloween opgezet, actueurs ingehuurd om 1,5 meter ludiek te handhaven en borden neergezet. Ook is de kerstverlichting opgehangen. Vanuit het ondernemersplein wordt (pro)actief dienstverlening geboden door als loket bereikbaar en toegankelijk te zijn voor (startende) ondernemers in geval van vragen op velerlei gebied. Ook worden jaarlijks terugkerende events voor ondernemers georganiseerd zoals het ondernemersontbijt, dag van de ondernemer en workshops/masterclasses. Door de coronapandemie hebben de events in 2020 geen doorgang gehad, ondanks voorbereidingen zoals drukken van flyers en laten vervaardigen van foamborden ter promotie. Wel is er aandacht besteed aan de dag vd ondernemer in digitale vorm. Er is o.a. een inspirerende ondernemersfilm geproduceerd en er is digitaal en per post een hart onder de riem verstuurd aan alle ondernemers in Lelystad.

Gerelateerde beleidsnota's

Verordening marktgelden Lelystad 2015
Verordening BIZ-Larserpoort Lelystad 2017
Verordening BIZ-Larserpoort Lelystad 2017 Groene Carré
Rapport Lelystad: Op weg naar een levendig Stadshart

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen									
naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Verordening reclamebelasting en subsidie		I	-148	25	173 V	148	-	148 N	25 V
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-428	-427	1 V	171	248	77 V	79 V
Totaal exploitatie			-576	-402	174 V	319	248	71 N	104 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-	-	-	96	82	14 N	14 N
Totaal reserves			-	-	-	96	82	14 N	14 N
Totaal			-576	-402	174 V	415	331	84 N	90 V

Verordening reclamebelasting en subsidie

De gemeente Lelystad kent een reclamebelasting, die geheven wordt van ondernemers in de binnenstad. Het gaat om ondernemers die een openbare aankondiging hebben (meestal reclame) die zichtbaar is vanaf de openbare weg. De opbrengst van de reclamebelasting wordt als subsidie uitgekeerd aan een stichting die voor het stadshart onder andere evenementen organiseert. Als gevolg van de coronapandemie konden die evenementen in 2020 niet doorgaan.

In overleg met de stichting was de conclusie dat daarmee de subsidie voor 2020 overbodig is en daarmee ook het heffen van reclamebelasting. Door de raad is vervolgens besloten om de Verordening reclamebelasting niet uit te voeren in 2020. Daarnaast is als gevolg van definitieve vaststelling van de subsidie over het jaar 2019 in 2020 € 25.000 teveel verleende subsidie terugontvangen.

3.4 Economische promotie	Bedrag x €1.000			
	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
	Lasten	-2.310	-2.424	-114
	Baten	100	101	1

Cluster:	3. Economie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	A. Elzakalai	Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Activiteiten die gericht zijn op het 'op de kaart zetten' van de gemeente zijn geen wettelijke taak, maar dragen wel bij aan de (verdere) ontwikkeling van de stad. Dit taakveld heeft een overlap met het vorige taakveld '3.2 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen' en bevat de activiteiten die gericht zijn op promotie en acquisitie.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

City Marketing voert in opdracht van en in samenwerking met de gemeente Lelystad inspanningen uit op het gebied van woonmarketing. Doelstelling: Lelystad als aantrekkelijke woonstad te positioneren en doelgroepen te bewegen Lelystad als vestigingsplaats te kiezen of op zijn minst bij hen op het netvlies te krijgen en in de overwegingen mee te nemen.

Conform het Woonmarketingplan 2020 zijn de reguliere werkzaamheden uitgevoerd waaronder het beheer van de woonsite www.woneninlelystad.nl. Dat gebeurt in goed samenspel met marktpartijen: ontwikkelaars en makelaars. Het reguliere contact en afstemming van activiteiten in bijvoorbeeld een Woningmarktoverleg heeft als gevolg van corona, zeker in het begin van de pandemie, enige hinder en vertraging ondervonden. Wel zijn regio- en doelgroepgerichte boodschappen verzonden in sociale media, nieuwsbrieven en op websites. De statistieken van bezoekers aan de website www.woneninlelystad.nl vertoonden aan het begin van de coronacrisis een dip, maar herstelden zich in de daarop volgende weken tot zelfs hogere aantallen dan het jaar ervoor.

De geplande voorjaarscampagne verschoof naar einde zomer, gevolgd door een najaarscampagne. De campagnes hebben de exposure en naamsbekendheid van Lelystad als woonstad aanmerkelijk vergroot. Over het gehele jaar zijn 40 % meer bezoekers op de website geweest dan in dezelfde periode in 2019 met een piek van + 174% gedurende de zomercampagne en van + 412% in de najaarscampagne. Ook hebben de campagnes een concrete stijging opgeleverd van het aantal mensen dat zich onder opgave van hun woonwensen heeft gemeld als geïnteresseerd in een (vrije sector!)woning in Lelystad. Dit heeft ook meer inzicht opgeleverd in de woonwensen en de woonvraag van te onderscheiden doelgroepen. De campagnes hebben de meeste response opgeleverd onder mensen in de leeftijd 45-64 jaar. De resultaten van de woonmarketingactiviteiten zijn standaard opgenomen in de Kwartaalrapportages Wonen.

Gerelateerde beleidsnota's

Jaarplan City Marketing Lelystad
Actualisatie Strategisch acquisitiebeleid

Gerelateerde verbonden partijen

Stichting Lelystad Partners

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
3.4 Economische promotie			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Lelypas	I	-	79	79 V	-	-	-	-	79 V
Economische acquisitie	I	-214	-90	124 V	-	-	-	-	124 V
Dotatie voorziening City Marketing Lelystad	I	-	-400	400 N	-	-	-	-	400 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-2.096	-2.013	83 V	100	101	1 V		84 V
Totaal exploitatie			-2.310	-2.424	114 N	100	101	1 V	113 N
<u>Reserves</u>									
Lelypas	I	-	-79	79 N	-	-	-	-	79 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	98	61	37 N		37 N
Totaal reserves			-	-79	79 N	98	61	37 N	116 N
Totaal			-2.310	-2.503	193 N	198	162	36 N	229 N

Lelypas

Incidenteel voordeel van €79.000. Door de ontvlechting van City Marketing Lelystad (CML) en Stichting Lelypas, waarover de raad is geïnformeerd middels een informatienota, heeft CML de restant middelen ad. € 79.000 die bedoeld waren voor de ontwikkeling van de Lelypas in 2018 en 2019, in 2020 teruggestort naar de gemeente.

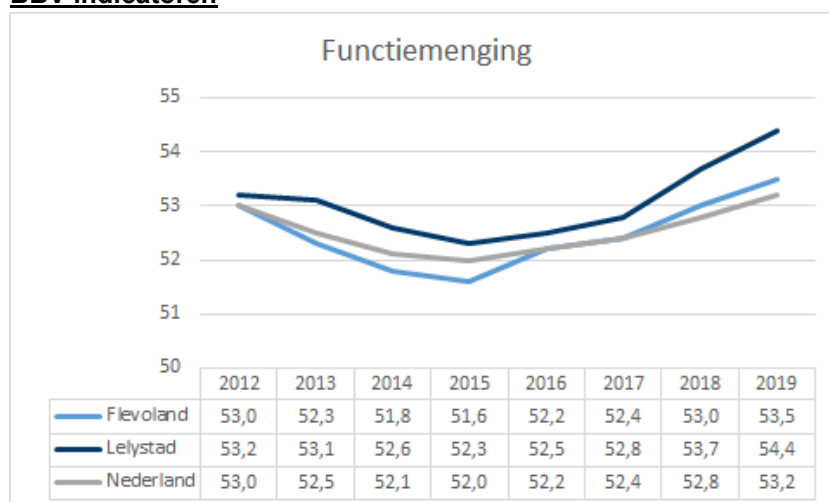
Op grond van besluitvorming bij de Decemhernota 2020 is het voor de Lelypas terugontvangen bedrag van €79.000 in 2020 toegevoegd aan de Reserve Ontwikkeling Stad, zodat deze middelen beschikbaar blijven voor de verdere ontwikkeling van de Lelypas in 2021.

Economische acquisitie

Incidenteel voordeel van €124.000 op de lasten ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt veroorzaakt door vacatureruimte en minder inhuur dan begroot. Dit vanwege de coronapandemie waardoor meerdere acquisitie activiteiten geen doorgang konden vinden.

Incidenteel nadeel van € 400.000. In november 2020 heeft de raad ingestemd met amendement A8, dat het einde betekende van de structurele samenwerking met CML. Tegen het collegebesluit, dat opvolging gaf aan het raadsbesluit, heeft CML bezwaar gemaakt. Tegelijkertijd is de gemeente in gesprek gebleven met CML over een behoorlijke afwikkeling. Juridisch, financieel en organisatorisch zijn de consequenties in beeld gebracht van de plotselinge beëindiging van de structurele samenwerking en gewerkt aan een vaststellingsovereenkomst. Met de vaststellingsovereenkomst en overige kosten (huisvesting, onderhoud/ beheer) is totaal een bedrag van €400.000 gemoeid. Het treffen van deze voorziening is het gevolg van de in rechte afdwingbare verplichting (RJ 252.508) die ontstaat als gevolg van het abrupt beëindigen van een subsidierelatie van meer dan 3 jaar (Art 4.15 BW).

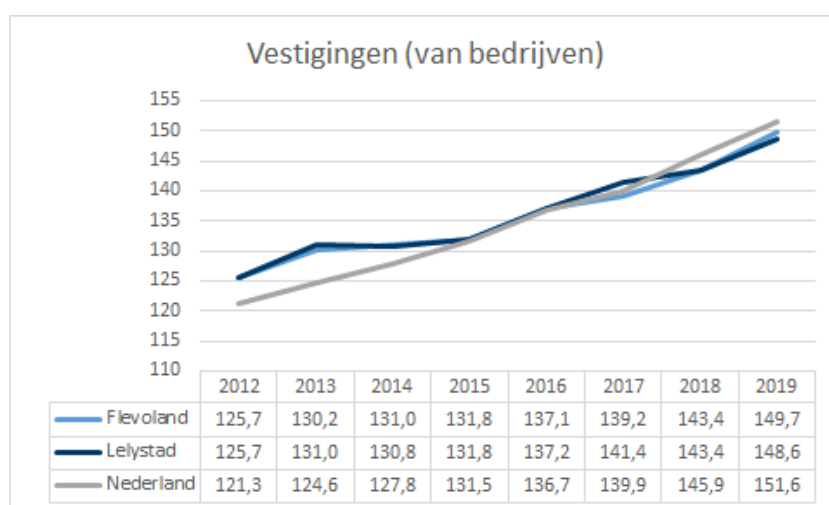
BBV indicatoren



Definitie: de functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Bron: Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen (LISA)

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

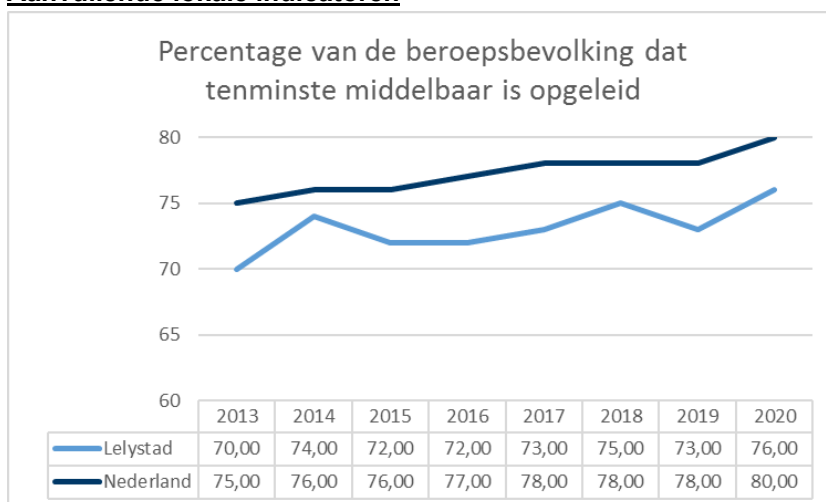


Definitie: het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Bron: Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen (LISA).

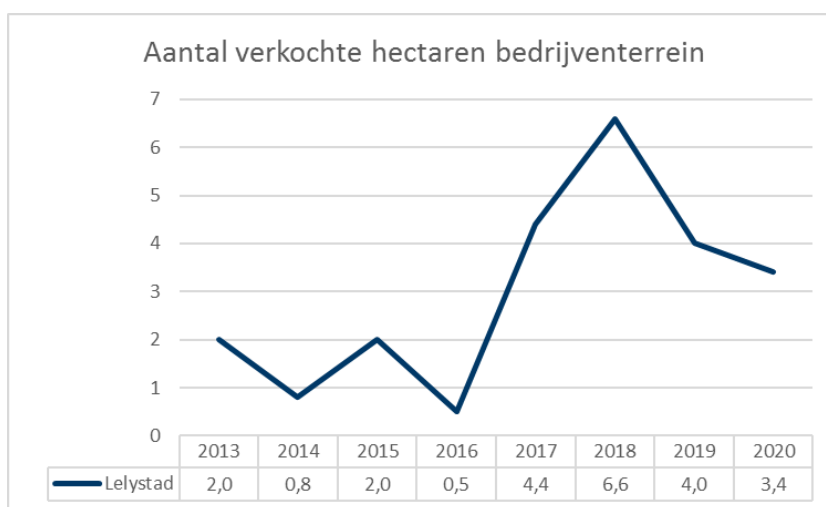
De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Aanvullende lokale indicatoren



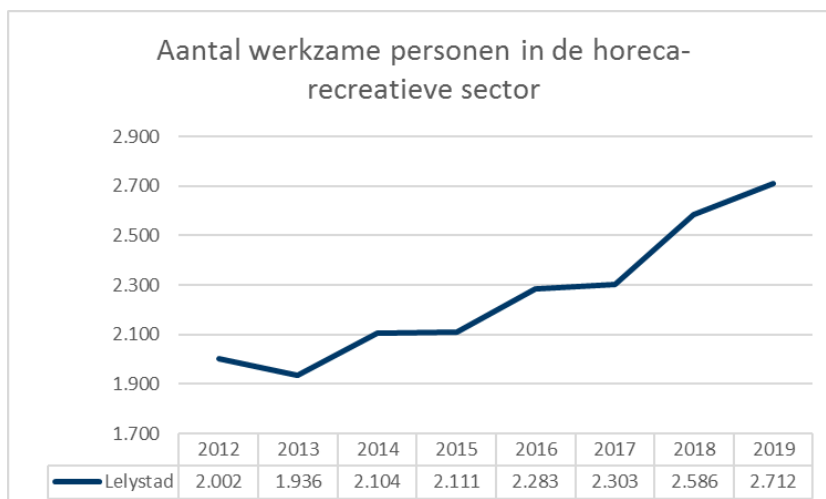
Definitie: Het percentage van de beroepsbevolking dat tenminste middelbaar is opgeleid (% voor Lelystad zijn gemiddelden over 3 jaar).

Bron: CBS / EBB



Definitie: Het aantal verkochte hectaren bedrijventerrein per jaar.

Bron: Gemeente Lelystad

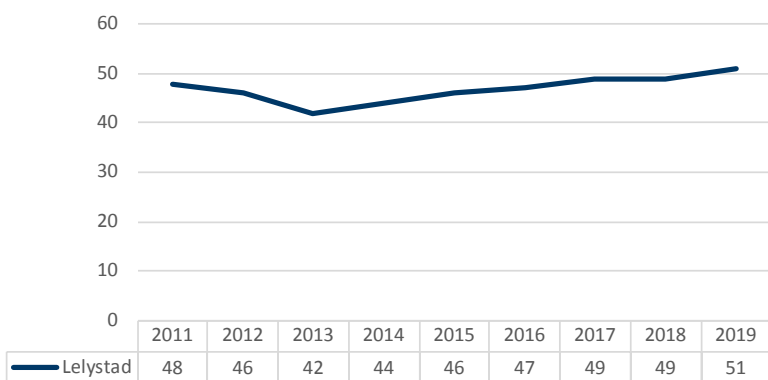


Definitie: Het aantal personen dat werkzaam is in de horeca-recreatieve sector.

Bron: Provincie Flevoland, werkgeversonderzoek.

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Toename van het aandeel voltijdbanen die deel uitmaken van het industrieel-logistiek profiel



Definitie: De toename van het aandeel voltijdbanen die deel uitmaken van het industrieel-logistiek profiel.

Bron: Provincie Flevoland, werkgeversonderzoek.

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

4. Onderwijs

4. Onderwijs Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Verschil
Lasten					
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-	-	-	-
4.2 Onderwijshuisvesting	-10.055	-155	-10.210	-10.601	-391
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-7.560	-2.313	-9.873	-6.836	3.037
Totaal lasten	-17.615	-2.468	-20.083	-17.437	2.646
Baten					
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-	-	-	-
4.2 Onderwijshuisvesting	1.491	362	1.853	1.933	80
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	4.160	1.723	5.883	3.315	-2.568
Totaal baten	5.652	2.085	7.736	5.249	-2.488
Totaal 4. Onderwijs	-11.963	-383	-12.346	-12.188	158

De taakvelden binnen het cluster '4. Onderwijs' hebben betrekking op onderwijshuisvesting, onderwijsbeleid en leerlingzaken. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Duiding taakvelden binnen dit cluster

4.1	Openbaar basisonderwijs	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-	-	-
		Baten	-	-	-

Cluster:	4. Onderwijs		Aard activiteiten:	0
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort		Beïnvloedbaarheid lasten:	0%
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee		Beïnvloedbaarheid baten:	0%

Context van het taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van openbaar basisonderwijs. De gemeente Lelystad voert niet zelf het bestuur van het basisonderwijs, wat maakt dat dit taakveld niet van toepassing is. Onderwijshuisvesting maakt onderdeel uit van het taakveld 4.2 en onderwijsbeleid en leerlingzaken maken onderdeel uit van taakveld 4.3.

4.2	Onderwijshuisvesting	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-10.210	-10.601	-391
		Baten	1.853	1.933	80

Cluster:	4. Onderwijs	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

Gemeenten hebben een wettelijke zorgplicht voor de onderwijshuisvesting van het primair, (voortgezet) speciaal en voortgezet onderwijs. Deze zorgplicht omvat (de bekostiging van) nieuwbouw, uitbreiding(en), ingebruikname van gebouwen, huur tijdelijke huisvesting, herstel van constructiefouten, terreinen en de bekostiging van eerste inrichting. Daarnaast zijn gemeenten verantwoordelijk voor de instandhouding van gymzalen van het primair en speciaal onderwijs. Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor de exploitatie van schoolgebouwen, het binnen- en buitenonderhoud, schoonmaak en aanpassingen.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Met de vaststelling van het IHP jaarprogramma 20-21 is voldaan aan de wettelijke van de gemeente taak om jaarlijks een huisvestingsplan voor het onderwijs op te stellen. Via het IHP geeft de gemeente concrete invulling aan de zorgplicht voor de onderwijshuisvesting van het primair- speciaal- en voortgezet onderwijs in de stad. Schoolbesturen hebben voor het jaarprogramma 20-21 aanvragen kunnen indienen voor huisvestingsvoorzieningen die nodig of gewenst zijn voor het onderwijs. Deze zijn getoetst aan de wettelijke kaders, de gemeentelijke verordening huisvesting onderwijs, leerlingenprognoses en het beleidskader onderwijshuisvesting.

In 2020 is daarnaast gewerkt aan de uitvoering van verschillende onderwijshuisvestingsprojecten, waaronder de bouw van Porteu (geplande oplevering: zomer 2021) en de planvorming voor vernieuwing van de gebouwen van de basisscholen in Havendiep (De Tjalk en De Schakel). Dit laatste project heeft vertraging opgelopen als gevolg van o.m. de coronacrisis en de besluitvorming over de deelnemende partijen. Door het afbranden van het gebouw van basisschool De Triangel in het voorjaar van 2020, heeft de verhuizing van deze school naar CV Kennemerland sneller dan gepland, plaatsgevonden. In de zomer van 2020 is daarnaast, in recordtempo, het gebouw van Kindcentrum Warande uitgebreid. In algemene zin heeft de coronacrisis op dit taakveld invloed gehad o.a. doordat extra schoonmaakwerkzaamheden zijn uitgevoerd in gemeentelijke gebouwen, maatregelen zijn getroffen om de toegangen van schoolgebouwen te verbeteren en minder inkomsten zijn ontvangen uit de verhuur van gymzalen.

Gerelateerde beleidsnota's

Beleidskader onderwijshuisvesting
Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2018 - 2027
Meerjarenperspectief Onderwijshuisvesting Primair Onderwijs

Gerelateerde verbonden partijen

--

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
4.2 Onderwijshuisvesting			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Verhuur gymzalen	I		-1.099	-1.168	69 N	143	53	90 N	159 N
Schoonmaakkosten MFA's en gymzalen	I		-845	-1.011	166 N	-	-	-	166 N
Toegerekende rentelasten taakveld 4.2	I		-4.568	-4.205	363 V	-	-	-	363 V
Gas, Elektra & Water	I		-439	-636	197 N	-	-	-	197 N
Verzekeringspremies	I		-113	-371	257 N	-	-	-	257 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-3.145	-3.210	65 N	1.710	1.880	170 V	105 V
Totaal exploitatie			-10.210	-10.601	391 N	1.853	1.933	80 V	311 N
Totaal			-10.210	-10.601	391 N	1.853	1.933	80 V	311 N

Verhuur gymzalen

Incidenteel nadeel van €90.000 op de baten ten opzichte van de begroting. Vanwege de coronamaatregelen zijn de inkomsten uit de verhuur van gymzalen achtergebleven.

Schoonmaakkosten MFA's en gymzalen

Incidenteel nadeel van €166.000 op de lasten ten opzichte van de begroting door extra schoonmaak kosten en het ter beschikking stellen van ontsmettingsmiddelen als gevolg van de coronamaatregelen.

Toegerekende rentelasten taakveld 4.2

Het BBV schrijft voor dat investeringen worden geactiveerd op de balans en dat de kapitaallasten in de vorm van rente en afschrijving jaarlijks in de begroting worden opgenomen binnen de inhoudelijke taakvelden. Enerzijds door lagere boekwaarden dan begroot en anderzijds door aanpassing van het interne rentepercentage is een voordeel ontstaan van €363.000 op de aan dit taakveld toegerekende rentelasten. Het interne rentepercentage wordt gebruikt om de daadwerkelijk betaalde rentelasten, zoals begroot op taakveld 0.5 Treasury, toe te rekenen aan de inhoudelijke taakvelden. In de begroting 2020

werd uitgegaan van een intern rentepercentage van 1%, daar waar de realisatie in de praktijk uitkomt op een lager percentage van 0,6%. Het BBV schrijft voor dat dit percentage aangepast moet worden, wat resulteert in een voordeel op de aan dit taakveld toegerekende rentelasten. Binnen taakveld 0.5 Treasury is sprake van een dienovereenkomstig nadeel, waarmee deze wijziging op rekeningbasis een budget neutrale uitwerking heeft.

Gas, Elektra & Water

Structureel nadeel van €197.000 op de lasten ten opzichte van de begroting door gestegen kosten van gas en een verhoging van de opslagen.

Verzekeringspremies

Structureel nadeel van €257.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van de aanbesteding zijn de verzekeringspremies verhoogd door indexatie van WOZ-waarden en de makelaars fee.

4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-9.873	-6.836	3.037
		Baten	5.883	3.315	-2.568

Cluster:	4. Onderwijs	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Naast de wettelijke taak op het gebied van onderwijshuisvesting, die staat beschreven in taakveld 4.2 heeft de gemeente eveneens een verscheidenheid van wettelijke taken op het gebied van onderwijsbeleid en leerlingzaken.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Binnen dit taakveld zijn de lasten en baten opgenomen die samenhangen met het lokale onderwijsbeleid en leerlingzaken. Het gaat hierbij om de volgende zaken:

Voor- en vroegschoolse educatie

De gemeente zorgt voor voldoende plaatsen op voorscholen waar wordt gewerkt aan het wegwerken van taalachterstanden. Daarnaast kent Lelystad een aantal VVEscholen (scholen met 20% of meer gewichtenleerlingen), die worden ondersteund in de vergroting van de ouderbetrokkenheid en het wegwerken van taalachterstand bij kleuters.

In de loop van 2020 is een nieuw beleidskader met bijbehorende subsidieregeling van kracht geworden. Hiermee is het Onderwijsachterstandenbeleid verruimd naar alle basisscholen met achterstanden en naar alle groepen van deze basisscholen. Vanwege de coronapandemie vindt de uitwerking voornamelijk vanaf 2021 plaats.

Logopedie primair onderwijs

De gemeente heeft de wettelijke taak om kleuters logopedisch te testen. Deze taak wordt via een algehele screening uitgevoerd door enkele logopedisten in dienst van St. SchOOl.

Stimuleren van schooldeelname en het voorkomen van voortijdig schoolverlaten

Verzuim (spijbelen) is een belangrijke voorbode van voortijdig schoolverlaten. We zetten stevig in op verzuim middels de methodische aanpak schoolverzuim (MAS). De methode zet in op preventie, vrijwillige hulp en ketensamenwerking. We werken in een preventief kader door scholen en jongeren te informeren over de rechten en plichten binnen de Leerplichtwet en de gevolgen van ongeoorloofd schoolverzuim. De gemeente heeft met het basis- t/m beroepsonderwijs afspraken over onder meer doorlopende leerlijnen in een protocol vastgelegd om ervoor te zorgen dat er geen jongeren tussen de wal en het schip vallen en om het aantal thuiszitters te verminderen.

Leerlingenvervoer

Leerlingen hebben recht op een vorm van leerlingenvervoer (fietsvergoeding, OV-vergoeding, kilometervergoeding of aangepast vervoer) als zij door een structurele handicap niet in staat zijn zelfstandig of onder begeleiding te reizen. Voor het primair onderwijs geldt verder dat de dichtsbijzijnde toegankelijke school niet verder mag zijn dan 6 kilometer, anders is er ook recht op leerlingenvervoer.

Peuterspeelzaalwerk --> Peuteropvang

De gemeente is ervoor verantwoordelijk dat er voldoende peuterspeelzaalplekken zijn voor kinderen van ouders die niet in aanmerking komen voor de kindertoeslag.

Vanwege de harmonisatie met de kinderopvang, wordt tegenwoordig gesproken over Peuteropvang.

Lokale Educatieve Agenda en overig lokaal onderwijsbeleid

Samen met de partners in het onderwijsveld streeft de gemeente ernaar dat de kwaliteit van het onderwijs verbetert. Gemiddeld scoren de leerlingen in Lelystad slechter dan het gemiddelde in Nederland. Dit betekent dat het Lelystadse onderwijs extra inspanningen moet verrichten om hetzelfde niveau te halen. De gemeente ondersteunt het onderwijs daarbij door subsidie te verstrekken voor maatregelen die dat niveau vooruit helpen. Het gaat hierbij niet om structurele subsidies maar om 'aanjaaggeld', zodat verbeteringen er kunnen komen. De aandacht die het onderwijs nodig heeft om verbeteringsslagen te maken is wel structureel; veranderingen vinden alleen plaats als we daarvoor voor een lange termijn aandacht hebben.

Tot slot wordt binnen dit taakveld, in samenhang met de Aanpak Sociaal Domein, gewerkt aan een structurele verdieping van de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp.

Gerelateerde beleidsnota's

Kadernota LEA 2019 - 2022
Werkagenda LEA 2019
Beleidskader OAB 2020
Werkagenda LEA 2020

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Bijdrage TOZO voor personele inzet	I		-	101	101 V	-	-	-	101 V
Lokaal onderw ijsbeleid	I		-988	-868	119 V	-	7	7 V	127 V
Voortijdig schoolverlaten	I		-384	-206	179 V	296	231	65 N	114 V
Peuteropvang	I		-402	-281	121 V	-	-	-	121 V
Onderw ijsachterstandenbeleid	I		-5.564	-3.069	2.495 V	5.564	3.073	2.491 N	4 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-2.535	-2.513	22 V	23	4	20 N	2 V
Totaal exploitatie			-9.873	-6.836	3.037 V	5.883	3.315	2.568 N	469 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-24	-51	28 N	103	103	-	28 N
Totaal reserves			-24	-51	28 N	103	103	-	28 N
Totaal			-9.897	-6.887	3.009 V	5.986	3.418	2.568 N	441 V

Bijdrage TOZO voor personele inzet

Incidenteel voordeel van €101.000 op vergoeding op Uitvoeringslasten TOZO. Verschillende teams binnen dit taakveld hebben geholpen bij het verwerken van TOZO aanvragen. Voor het verwerken van de aanvragen is vanuit het Rijk een vergoeding ontvangen. Deze vergoeding was bedoeld om de werkzaamheden die door de TOZO zijn blijven liggen op een later moment via een inhaalslag uit te voeren. Deze inhaalslag heeft niet in 2020 plaats kunnen vinden.

Lokaal onderwijsbeleid

Incidenteel voordeel van €119.000 op de lasten ten opzichte van de begroting laat zich verklaren door een combinatie van factoren. Er is sprake van enkele terugvorderingen in 2020 voor eerdere subsidiejaren (2019 en 2018). Daarnaast is een deel van uitgaven die betrekking heeft op activiteiten voor een schooljaar, pas begin 2021 gedaan en niet al in 2020. Dit geldt onder andere voor een project binnen de Lea.

Voortijdig schoolverlaten

De ontvangen rijkssubsidie in het kader van coördinatie voortijdig schoolverlaters wordt ingezet voor diverse projecten, maar ook voor ambtelijke inzet. Een deel van deze subsidie staat derhalve bij de opbrengsten als voordeel. Maar daar staat eenzelfde nadeel tegenover aan de personele kant. In 2020 gaat het afgerond om een bedrag van per saldo €114.000 voor de personele lasten die uit de Rijkssubsidie konden worden gefinancierd.

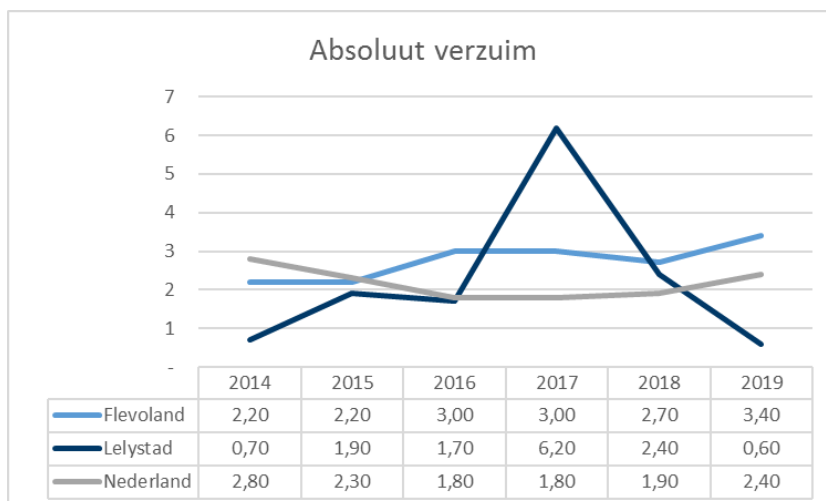
Peuteropvang

Incidenteel voordeel van €121.000 op de lasten ten opzichte van de begroting met als reden het actief worden van een nieuw beleidskader en subsidieregeling, waardoor bepaalde aanvragen zijn uitgesteld. Dit gecombineerd met corona-effecten waardoor sowieso minder peuteropvang heeft plaatsgevonden, resulteert in een incidenteel voordeel in 2020. Vanaf 2021 e.v. zal het volledige budget weer ingezet worden.

Onderwijsachterstandenbeleid

Incidenteel voordeel van €2.495.000 op de lasten en een daarmee samenhangend bijna even groot nadeel van €2.491.000 ten opzichte van de begroting veroorzaakt door een combinatie van nieuw beleid met korte verwerkingstijd én de coronapandemie die het onderwijs danig heeft bezig gehouden. Hierdoor zijn grote ontwikkelingen binnen het onderwijsachterstandenbeleid uitgesteld tot 2021. Daarom zijn in 2020 minder subsidies aangevraagd. Het (Rijks)budget blijft beschikbaar voor de projectperiode en in 2021 e.v. wordt dit ruimschoots ingehaald. Baten en lasten zijn daarom over 2020 in evenwicht.

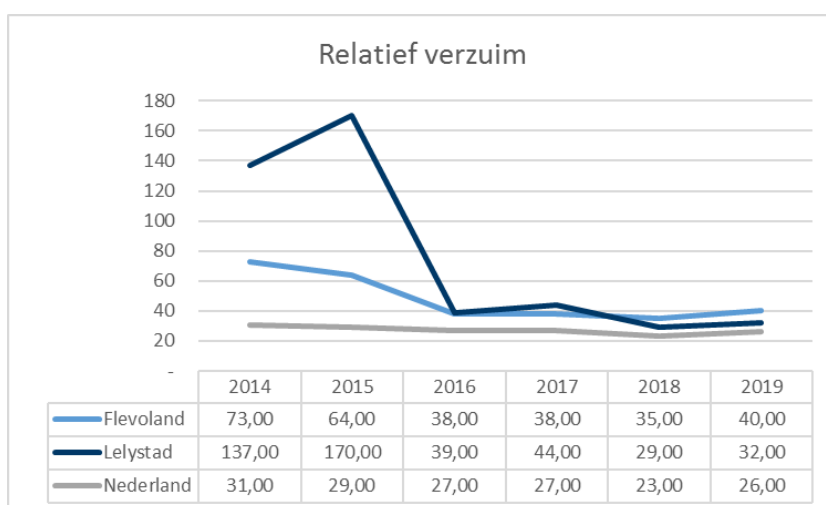
BBV indicatoren



Definitie: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

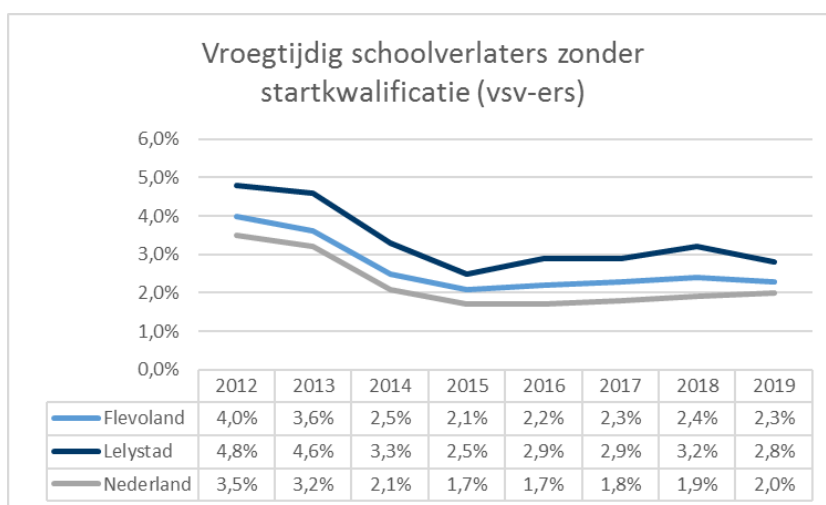


Definitie: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Het relatief en absoluut verzuim wordt afgezet tegen het aantal leerplichtige leerlingen in een gemeente en sluiten aan bij de definities die zijn ontwikkeld door het ministerie van OCW en DUO bij wat er op rijksniveau wordt gemeten.



Definitie: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

Bron: DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

5. Sport, cultuur en recreatie

5. Sport, cultuur en recreatie Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Verschil
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	-215	-56	-271	-223	49
5.2 Sportaccommodaties	-3.747	-853	-4.599	-4.643	-43
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-4.704	-82	-4.785	-4.601	185
5.4 Musea	-	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.6 Media	-2.367	-1	-2.367	-2.375	-7
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.778	-81	-7.860	-7.966	-106
Totaal lasten	-18.811	-1.072	-19.883	-19.807	76
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	-	55	55	52	-3
5.2 Sportaccommodaties	-	514	514	571	57
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	286	-	286	157	-130
5.4 Musea	-	-	-	-	-
5.5 Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.6 Media	-	-	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	262	-	262	321	59
Totaal baten	548	569	1.117	1.101	-17
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie	-18.263	-503	-18.765	-18.706	59

De taakvelden binnen het cluster '5. Sport, cultuur en recreatie' hebben betrekking op sportbeleid en activering, sportaccommodaties, cultuurpresentatie, -productie en -participatie, media en openbaar groen en (openlucht) recreatie. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Duiding taakvelden binnen dit cluster

5.1	Sportbeleid en activering	Bedrag x €1.000				
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten		-271	-223	49
		Baten		55	52	-3

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie		Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone		Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee		Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Sinds het vervallen van de Welzijnswet in 2007 is er geen wettelijk kader voor het sportbeleid van gemeenten. Sport- en beweegbeleid is een beleidsterrein waarmee gemeenten zich kunnen onderscheiden als een vitale en aantrekkelijke woon- en leefstad. Het voorzieningenniveau op het gebied van sport en bewegen levert een bijdrage aan de ontwikkeling van Lelystad tot een vitale, inclusieve en gezonde stad.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Er is een begrotingssubsidie verleend aan de N.V. Sportbedrijf Lelystad ten behoeve van activiteiten op het gebied van sportstimulering en actieve sportparticipatie onder de inwoners van Lelystad. Tevens zijn projectsubsidies verleend aan sportverenigingen voor activiteiten op het gebied van amateursport. Vanwege de Coronamaatregelen die in 2020 van toepassing waren zijn een groot aantal lokale sportactiviteiten in de loop van het jaar echter geannuleerd, waarbij in bepaalde gevallen een deel van de subsidie is teruggevorderd. Participerend op de taakstellingen op de projectsubsidies voor sport en bewegen vanaf 2021 en 2022, zijn de betreffende subsidieregelingen geactualiseerd en vastgesteld. In 2020 is in samenwerking met een groot aantal lokale organisaties het Lokale Sport- en Vitaliteitsakkoord opgesteld en ondertekend. Daarmee kon het door het rijk beschikbare budget voor het Lokale sportakkoord worden ingezet. Ten slotte zijn in 2020 de mogelijkheden voor verschillende sportevenementen in 2021 verkend.

Gerelateerde beleidsnota's

Kadernota Lelystad in beweging 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
5.1 Sportbeleid en activering									
naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-271	-223	49 V	55	52	3 N	46 V
Totaal exploitatie			-271	-223	49 V	55	52	3 N	46 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-37	-37	-	12	12	-	-
Totaal reserves			-37	-37	-	12	12	-	-
Totaal			-308	-260	49 V	67	64	3 N	46 V

5.2	Sportaccommodaties	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten		-4.599	-4.643
		Baten		514	571
					57

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Sinds het vervallen van de Welzijnswet in 2007 is er geen wettelijk kader voor het sportbeleid van gemeenten. Sport- en beweegbeleid is een beleidsterrein waarmee gemeenten zich kunnen onderscheiden als een vitale en aantrekkelijke woon- en leefstad. Het voorzieningenniveau op het gebied van sport en bewegen, met een accent op breedtesport levert een bijdrage aan de ontwikkeling van Lelystad tot een vitale, inclusieve en gezonde stad.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Er is een begrotingssubsidie verleend aan de N.V. Sportbedrijf Lelystad voor de exploitatie, beheer en verhuur van maatschappelijke sportaccommodaties (sportvelden, sporthallen en zwembad) in Lelystad. Aanvullend is een incidentele subsidie verleend aan de N.V. Sportbedrijf Lelystad als eenmalige bijdrage voor de realisatie van een kunstgrasvoetbalveld op het sportpark Doggersbank. Er zijn projectsubsidies verleend aan sportverenigingen als bijdrage in de investeringen in sportaccommodaties.

Gerelateerde beleidsnota's

Kadernota Lelystad in beweging 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

N.V. Sportbedrijf Lelystad

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
5.2 Sportaccommodaties									
naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Kunstgrasveld Batavia	I	-340	-440	100 N	-	100	100 V	-	
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-4.259	-4.203	57 V	514	471	43 N	13 V	
Totaal exploitatie		-4.599	-4.643	43 N	514	571	57 V	13 V	
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	300	300	-	-	
Totaal reserves		-	-	-	300	300	-	-	
Totaal		-4.599	-4.643	43 N	814	871	57 V	13 V	

Kunstgrasveld Batavia

Incidenteel nadeel van € 100.000 op de lasten en een voordeel van € 100.000 op de baten ten opzichte van de begroting. Het verschil in de lasten en de baten wordt bepaald door de financiering van het kunstgrasveld op het Sportpark Doggersbank. Het verschil aan de lasten kant betreft de financiering van het kunstgrasveld op het Sportpark Doggersbank en de batenkant betreft de eigen bijdrage voor het kunstgrasveld van de voetbalvereniging S.V. Batavia van € 100.000.

5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-4.785	-4.601	185
		Baten	286	157	-130

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De gemeente heeft geen wettelijke verplichting ter stimulering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel. De gemeente heeft als centrale doelstelling dat het cultuurbeleid bijdraagt aan de maatschappelijke ontwikkeling van Lelystad. Met het realiseren van een goed voorzieningen- en activiteitsniveau op het gebied van kunst en cultuur, worden bewoners en bezoekers van Lelystad gestimuleerd om kennis te nemen van- en deel te nemen aan een breed palet van culturele activiteiten.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is uitvoering gegeven aan de beleidsvisie cultuur 2017 - 2020. Hierbij is een begrotingssubsidie verleend aan de Stichting Agora en de stichting De Kubus. Bij de Stichting De Kubus betrof het daarbij om een begrotingssubsidie voor de activiteiten op het gebied van cultuureducatie en amateurkunst en een begrotingssubsidie voor de activiteiten in het poppodium Corneel. In de loop van 2020 zijn projectsubsidies verleend voor activiteiten op het gebied van amateurkunst, beeldende kunst, letteren, podiumkunst. Vanwege de coronamaatregelen die in 2020 van toepassing waren is een groot aantal lokale culturele activiteiten in de loop van het jaar echter geannuleerd, waarbij in bepaalde gevallen een deel van de subsidie is teruggevorderd. Participerend op de taakstellingen op de projectsubsidies voor cultuur vanaf 2021 en 2022, zijn de betreffende subsidieregelingen geactualiseerd en vastgesteld. In 2020 is onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden tot samenwerking tussen de gesubsidieerde culturele instellingen.

Gerelateerde beleidsnota's	Gerelateerde verbonden partijen
Beleidsvisie cultuur 2017 - 2020	-

Financiële verschillen: 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>								
Kwijtschelding huur	I	-	66	66 V	286	157	130 N	63 N
Programmering kunst en cultuur	I	-3.278	-3.149	130 V	-	-	-	130 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-1.507	-1.518	11 N	-	0	0 V	11 N
Totaal exploitatie		-4.785	-4.601	185 V	286	157	130 N	55 V
<u>Reserves</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-520	-520	-	10	-	10 N	10 N
Totaal reserves		-520	-520	-	10	-	10 N	10 N
Totaal		-5.305	-5.121	185 V	296	157	140 N	45 V

Kwijtschelding huur

Incidenteel nadeel van €130.000 op de baten ten opzichte van de begroting als gevolg van het verlenen van kwijtschelding op een deel van de huur van de Agora, als gevolg van de coronacrisis. Een daarmee samenhangend incidenteel voordeel van €66.000 op de lasten ten opzichte van de begroting door een ontvangen bijdrage van de provincie als compensatie voor twee termijnen huur van de Agora die zijn kwijtgescholden.

Programmering kunst en cultuur

Incidenteel voordeel van €130.000 op de lasten ten opzichte van de begroting doordat de coronamaatregelen een groot aantal van de geprogrammeerde activiteiten is geannuleerd. Een deel van de reeds verleende subsidie voor deze activiteiten kon worden teruggevorderd. Tevens hebben organisatoren van evenementen die later in het jaar georganiseerd zouden worden op grond van de verwachting dat de maatregelen gecontinueerd zouden worden geen subsidie aangevraagd.

5.4	Musea	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-	-	-
		Baten	-	-	-

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie	Aard activiteiten:	0
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	0%
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	0%

Context van het taakveld

Tot dit taakveld behoren de lasten en baten die te maken hebben met musea, exposities, archeologie, heemkunde of historische archieven. De gemeente Lelystad exploiteert of subsidieert op dit moment niet dit soort activiteiten, wat maakt dat dit taakveld niet van toepassing is.

Binnen dit taakveld is er wel sprake van een verbonden partij, zijnde de stichting Uiver Constellation. Met de deelname in deze stichting heeft de gemeente samen met andere partners het recht op de exploitatie van de vliegtuigen Uiver en Constellation verkregen, waarmee de stichting destijds heeft bijgedragen aan het behoud van het Aviodrome voor Lelystad.

Gerelateerde beleidsnota's

-

Gerelateerde verbonden partijen

Stichting Uiver Constellation

5.5	Cultureel erfgoed	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-	-	-
		Baten	-	-	-

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie	Aard activiteiten:	0
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	0%
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	0%

Context van het taakveld

Tot dit taakveld behoren de lasten die te maken hebben met het beschermen van en informatie verstrekken over cultureel erfgoed in Lelystad. Het gaat hierbij om gebouwen, objecten, structuren en collecties met historische waarde in de publieke ruimte. De gemeente Lelystad financiert in dit kader wettelijke taken op het gebied van erfgoed en subsidieert activiteiten of manifestaties op het gebied van erfgoed (gezien de beperkte omvang maken deze lasten onderdeel uit van de overige taakvelden binnen cluster 5). In deze programmabegroting wordt voorgesteld over te gaan tot de aankoop van Oostvaardersdijk 15, zodat er op het Werkeiland een informatiepunt kan worden ingericht met museale functie. De hieraan verbonden lasten zullen worden opgenomen in dit taakveld.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is subsidie verleend ten behoeve van de advisering op het gebied van cultuurhistorie en erfgoed door de gemeentelijke Erfgoedcommissie. In het betreffende jaar is het gebouw De Kubus op grond van de erfgoedverordening aangewezen als gemeentelijk monument. In afstemming met het gemeentelijk beleid op het gebied van vrijetijdseconomie zijn de voorbereidingen begonnen voor de inrichting van een toeristische informatiepunt aan Oostvaardersdijk 15 betreffende de geschiedenis van het Werkeiland.

Gerelateerde beleidsnota's

Beleidsvisie Cultuur 2017 - 2020

Gerelateerde verbonden partijen

-

5.6 Media	Bedrag x €1.000			Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
	Lasten			-2.367	-2.375	-7
	Baten			-	-	-

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[100 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

De gemeente heeft op basis van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen een verantwoordelijkheid op het gebied van bibliotheekwerk. Wij zien het als onze maatschappelijke verantwoordelijkheid dat de inwoners van Lelystad beschikken over een goede en moderne bibliotheekvoorziening waar alle burgers met hun kennis- en informatievragen terecht kunnen en kennis kunnen nemen van een adequaat aanbod van op media vastgelegde cultuur en informatie. Daarmee kan de bibliotheek haar kerntaak uitvoeren: burgers helpen zich te ontwikkelen, opdat ieder goed kan functioneren in de maatschappij.

Op grond van de zendtijdtoewijzing door Commissariaat voor de Media, ligt bij de gemeente de wettelijke zorgplicht om de continuïteit van de lokale omroep te waarborgen. Met haar informatieve programma's heeft Radio Lelystad een intermediairfunctie tussen de bevolking en het lokale stichting- en verenigingsleven, met maatschappelijke organisaties, het bedrijfsleven en de overheid.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is een begrotingssubsidie verleend aan de stichting FlevoMeer Bibliotheek voor de uitvoering van het bibliotheekwerk in Lelystad. Er is een begrotingssubsidie verleend aan de stichting Radio Lelystad in haar functie als een door het Commissariaat voor de Media erkende lokale omroep.

Gerelateerde beleidsnota's	Gerelateerde verbonden partijen
Beleidsvisie Cultuur 2017 - 2020	-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
5.6 Media			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-2.367	-2.375	7 N	-	-	-	7 N
Totaal exploitatie			-2.367	-2.375	7 N	-	-	-	7 N
Totaal			-2.367	-2.375	7 N	-	-	-	7 N

5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-7.860	-7.966	-106
		Baten	262	321	59

Cluster:	5. Sport, cultuur en recreatie	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[20 % - 40 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wegenverkeerswet en het burgerlijk wetboek is de gemeente als wegbeheerder en/of als eigenaar verantwoordelijk voor inrichting en beheer van het openbaar gebied. De kwaliteitsniveaus die de gemeente hierbij hanteert zijn gebaseerd op het Kwaliteits StructuurPlan (KSP).

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Uitgangspunt voor het groenonderhoud zijn de vastgestelde kwaliteitsniveaus uit het KSP. Afgelopen jaar zijn kleine achterstanden in het groenonderhoud ontstaan waardoor niet altijd aan het gewenste kwaliteitsbeeld is voldaan.

In 2020 heeft de overlast op het gebied van de eikenprocessierups zich redelijk gestabiliseerd.

In april 2020 heeft er besluitvorming plaatsgevonden over de uitwerking van de varianten herijking MJR KSP Openbare ruimte, waarmee de taakstelling van € 2 miljoen in de bedrijfsvoering is geborgd.

Mede door het niet vervuld krijgen van openstaand vacatures hebben verschillende beleidsdocumenten op het gebied van bomenbeheer en spelen vertraging opgelopen.

Als gevolg van de coronacrisis is besloten niet structureel te maaien in het Bovenwater. Dit heeft een positief effect gehad op de waterkwaliteit en er was hierdoor ook minder last van blauwalg.

Gerelateerde beleidsnota's

Bosbeleidsplan (1996)
Kwaliteitsstructuurplan (KSP) (2002)
Speelruimtebeleidsplan (2013)
Meerjarenraming (MJR 2015)
Groenbeheerplan parken (2015)

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:	I of S	Lasten			Baten			Saldo
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)								
<u>Exploitatie</u>								
Dagelijks onderhoud groen	I	-3.008	-3.171	163 N	-	-	-	163 N
Bovenw ater	I	-72	-37	35 V	-	-	-	35 V
Kitesurfstrand	I	-28	-	28 V	-	-	-	28 V
Onderhoud speelvoorzieningen	S	-188	-322	135 N	-	-	-	135 N
Personeelskosten	I	-1.777	-1.669	108 V	-	-	-	108 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-2.787	-2.767	21 V	262	321	59 V	79 V
Totaal exploitatie		-7.860	-7.966	106 N	262	321	59 V	48 N
<u>Reserves</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	10	-	10 N	10 N
Totaal reserves		-	-	-	10	-	10 N	10 N
Totaal		-7.860	-7.966	106 N	272	321	49 V	58 N

Dagelijks onderhoud groen

Incidenteel nadeel van €163.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van marktwerking en prijsstijgingen vallen de onderhoudskosten hoger uit dan begroot.

Bovenwater

Incidenteel voordeel van €35.000 op de lasten ten opzichte van de begroting doordat vanwege de coronamaatregelen het sporten in groeps- en wedstrijdverband niet mogelijk was. Om die reden en om te monitoren wat het effect van niet maaien op de waterkwaliteit zou hebben, is besloten om de watervegetatie in de plas dit jaar niet te maaien.

Kitesurfstrand

Incidenteel voordeel van €28.000 op de lasten ten opzichte van de begroting. Na afstemming met de provincie over de onderhoudskosten van het Kitesurfstrand heeft de raad In 2019 besloten hier vanaf 2020 een structurele bijdrage aan te willen leveren. Het kitesurfstrand zelf is pas in 2020 opgeleverd. Hierdoor heeft de provincie aangegeven pas vanaf 2021 een beroep op deze bijdrage te willen doen.

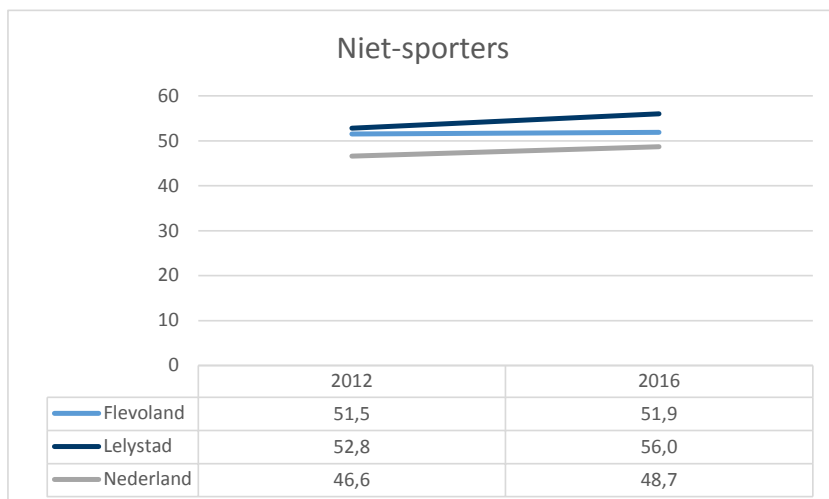
Onderhoud speelvoorzieningen

Structureel nadeel van €135.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van nieuwe aanbestedingen voor zowel het inspecteren van als het onderhoud aan de speeltoestellen en valondergronden. Door te voldoen aan wettelijke eisen op het gebied van veiligheid vallen de onderhoudskosten hoger uit dan begroot. Hierdoor ligt het aanbestedingsresultaat hoger dan de beschikbare middelen in de begroting.

Personeelskosten

Incidenteel voordeel van €108.000 op de lasten ten opzichte van de begroting door lagere personele kosten. Voornamelijk als gevolg van openstaande vacatureruimte (medewerkers treden uit dienst, maar vacature kan niet direct worden ingevuld, behoedzaamheid bij het invullen van vacatureruimte en het simpelweg niet kunnen vinden van de juiste medewerkers).

BBV indicatoren



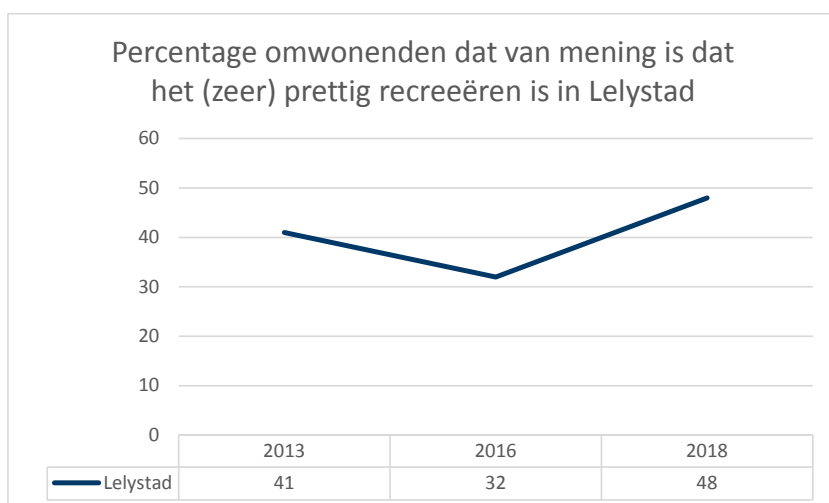
Definitie: Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.

Bron: RIVM – Zorgatlas

Dit onderzoek wordt om de 4 jaar uitgevoerd. De indicator 'Percentage niet-sporters' blijft gehandhaafd, echter de bron wordt aangepast. VWS en het RIVM hebben hierover afspraken gemaakt. Voortaan is de bron voor deze indicator de Gezondheidsenquête (CBS, RIVM).

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

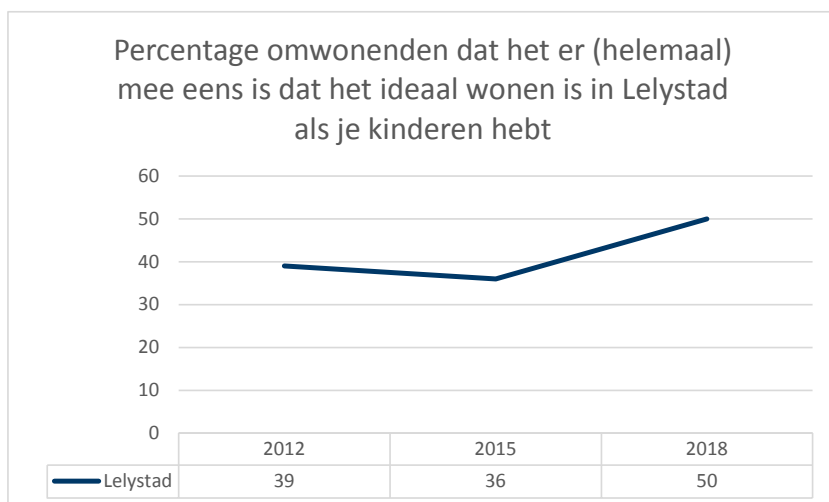
Aanvullende lokale indicatoren



Definitie: Het Percentage omwonenden dat van mening is dat het (zeer) prettig recreëren is in Lelystad.

Bron: Peiling Intomart onder omwonenden en de Gemeente Lelystad, Beeld van Lelystad.

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

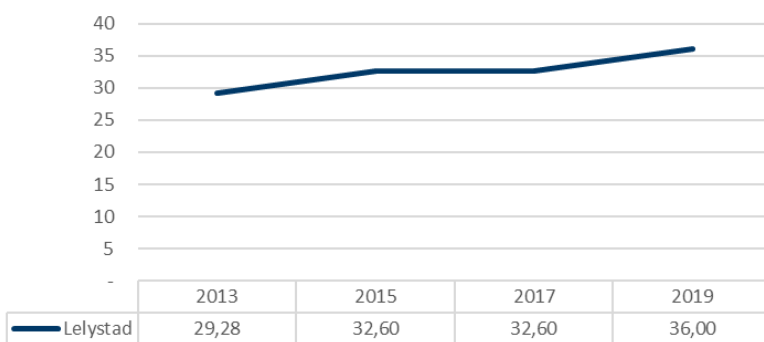


Definitie: het percentage omwonenden dat het er (helemaal) mee eens is dat het ideaal wonen is in Lelystad als je kinderen hebt.

Bron: Peiling Intomart onder omwonenden en de Gemeente Lelystad, Beeld van Lelystad.

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Percentage inwoners dat naar eigen mening in voorgaande jaar actief is geweest om de buurt te verbeteren

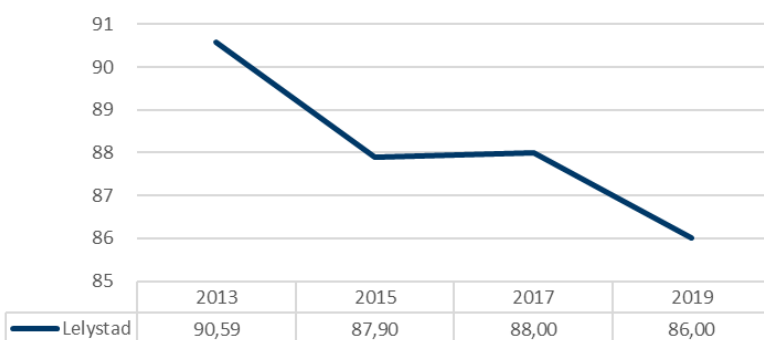


Definitie: Percentage inwoners dat naar eigen mening in voorgaande jaar actief is geweest om de buurt te verbeteren.

Bron: Gemeente Lelystad: Wonen, Leefbaarheid en Veiligheid.

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Percentage inwoners dat zich medeverantwoordelijk voelt voor de leefbaarheid van de buurt

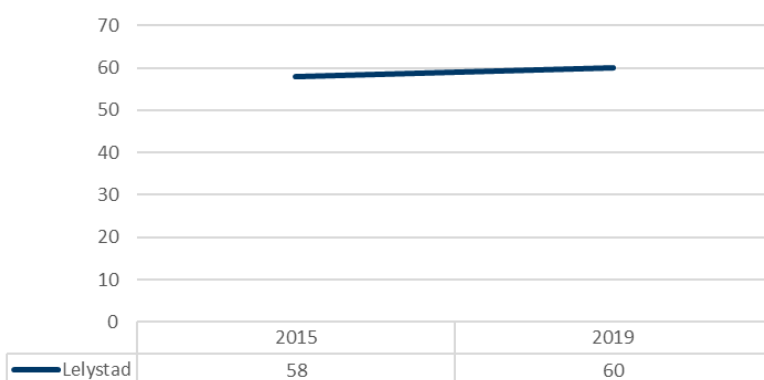


Definitie: Percentage inwoners dat zich medeverantwoordelijk voelt voor de leefbaarheid van de buurt.

Bron: Gemeente Lelystad: Wonen, Leefbaarheid en Veiligheid.

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Percentage inwoners dat (zeer) tevreden is over het aanbod van culturele voorzieningen.



Definitie: Het percentage van de inwoners van de gemeente dat (zeer) tevreden is over het aanbod van de culturele voorzieningen.

Bron: Cultuur-peiling Gemeente Lelystad.

6. Sociaal Domein

6. Sociaal domein Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Vershil
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-10.605	-352	-10.956	-10.232	724
6.2 Wijkteams	-2.969	144	-2.825	-2.745	79
6.3 Inkomensregelingen	-46.184	-395	-46.579	-63.691	-17.113
6.4 Begeleide participatie	-6.429	-1.104	-7.533	-7.422	111
6.5 Arbeidsparticipatie	-6.208	-667	-6.875	-4.083	2.792
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	-2.808	-741	-3.549	-4.250	-701
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-14.404	-721	-15.125	-15.673	-548
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-25.053	-5.387	-30.440	-31.303	-863
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	-509	-917	-1.426	-530	895
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	-2.510	-284	-2.794	-3.253	-459
Totaal lasten	-117.678	-10.424	-128.102	-143.184	-15.081
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	256	-140	116	174	58
6.2 Wijkteams	-	-	-	1	1
6.3 Inkomensregelingen	37.449	-340	37.109	55.478	18.368
6.4 Begeleide participatie	-	-	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	-	102	102	141	38
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	-	-	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	520	131	651	683	32
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	75	741	816	952	135
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-
Totaal baten	38.301	495	38.795	57.429	18.633
Totaal 6. Sociaal domein	-79.378	-9.929	-89.307	-85.755	3.552

De taakvelden binnen het cluster '6. Sociaal domein' hebben betrekking op de sociale basisinfrastructuur, de wijkteams, inkomensregelingen, begeleide- en arbeidsparticipatie, de Wmo en de Jeugdhulp. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Duiding taakvelden binnen dit cluster

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-10.956	-10.232	724
		Baten	116	174	58

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	Diverse portefeuillehouders	Beïnvloedbaarheid lasten:	[20 % - 40 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Om de diverse wettelijke taken binnen het sociaal domein uit te kunnen voeren zijn algemene sociale basisvoorzieningen een belangrijke randvoorwaarde. Deze algemene voorzieningen hebben een (indirecte) relatie met de overige 9 taakvelden binnen dit cluster en zijn gericht zijn op het (kunnen blijven) meedoen van inwoners.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Onder dit taakveld vallen de algemene sociale basisvoorzieningen, waarbij de nadruk ligt op de participatie van inwoners en een gezonde opvoed- en opgroeiomgeving voor kinderen en jongeren. Het gaat hierbij grofweg om de volgende onderdelen:

Welzijnswerk in de wijk (www.welzijnlelystad.nl)

Welzijn Lelystad ondersteunt en faciliteert inwoners op tal van terreinen. Daarnaast heeft Welzijn Lelystad diverse activiteiten georganiseerd, bijvoorbeeld in de wijken en in MFA's. In 2020 zijn 130 bewonersinitiatieven begeleid door het opbouwwerk van Welzijn Lelystad. De Buurtkamers zijn verder ontwikkeld en in 2020 hebben 118 unieke gebruikers hiervan gebruik gemaakt. Sommige bezoekers bezoeken verschillende buurtkamers op verschillende dagen in de week.

Mensen Maken de Buurt

Een aantal Lelystedelingen neemt zelf het initiatief om activiteiten te ontwikkelen die een maatschappelijke meerwaarde opleveren voor de inwoners. Voor deze activiteiten wordt niet alleen ruimte geboden maar ook worden deze initiatieven gestimuleerd en gefaciliteerd. De afgelopen jaren is het aantal initiatieven onder de noemer van 'Mensen Maken de Buurt' sterk toegenomen: van initiatieven primair gericht op verhoging van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving tot initiatieven die bijdragen aan de versterking van de sociale structuur en participatie.

Mantelzorgondersteuning / vrijwilligerswerk

Naast een brede inzet binnen het algemene welzijnswerk zorgt Welzijn Lelystad ook voor ondersteuning van mantelzorgers en vrijwilligers. Zo is er een vrijwilligerscentrale, waar vraag en aanbod bij elkaar worden gebracht. In 2020 stonden 814 vrijwilligers en 153 organisaties ingeschreven. Er is door inwoners 7.522 keer ingelogd op de pagina waar de vrijwilligersvacatures vermeld staan. Er zijn momenteel 87 zorgvrijwilligers actief en er zijn 154 patiëntensupport matches gemaakt. In 2020 is de mantelzorgwaardering aan 1331 inwoners uitgereikt. Er zijn 747 geregistreerde mantelzorgers en 213 jonge mantelzorgers ingeschreven bij Welzijn Lelystad. Daarnaast zijn matches gemaakt door Vraag Elkaar en worden activiteiten georganiseerd door "Open je Hart", zoals wandelgroepen en belacties.

Maatschappelijke dienstverlening /schuldhulpverlening/preventief armoedebeleid

Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF) ondersteunt inwoners bij diverse vraagstukken en/of problemen. Het gaat daarbij naast het algemene maatschappelijke werk om bijvoorbeeld de inzet op schuldhulpverlening, ondersteuning bij budgetbeheer en beschermingsbewind. Daarnaast hebben inwoners de mogelijkheid om de hulp in te roepen van sociaal raadslieden, een gezinscoach / gezinsadviseur. Ook zijn er mogelijkheden voor buurtbemiddeling en heeft MDF de beschikking over gekwalificeerde vrijwilligers die ondersteuning kunnen bieden op diverse terreinen. Deze basisvoorziening is voor iedereen toegankelijk, waarmee op termijn wordt voorkomen dat er zwaardere vormen van ondersteuning nodig zijn.

Preventieve inzet jeugd

In een samenhangend geheel van voorzieningen is informatie en advies beschikbaar voor ouders en jeugdigen gericht op het gewone opgroeien, ontwikkelen en opvoeden. Tevens lichte vormen van opvoedsteun en preventieve hulp zoals schoolmaatschappelijk werk en jongerenwerk op straat. Met de inzet wordt voorkomen dat normale opgroei- en opvoedvragen escaleren tot (ernstige) problemen en voorkomen dat een onnodig langdurig of frequent beroep op jeugdhulp noodzakelijk wordt. Ook wordt ingezet op het vrijetijd domein jeugd, waarbij onder andere initiatieven voor en door jongeren worden gerealiseerd.

Wmo algemeen

De inkomsten en uitgaven zijn conform wet- en regelgeving verdeeld over de taakvelden 6.1, 6.2, 6.6, 6.71 en 6.81. **Het financiële resultaat voor de gehele Wmo bedraagt € 96.000 nadelig.**

Als gevolg van vergrijzing, extramuralisering en de invoering van het abonnementstarief zijn de kosten voor huishoudelijke hulp en woningaanpassingen/hulpmiddelen verder toegenomen waardoor er budgetoverschrijdingen van respectievelijk € 0,5 miljoen en € 1,4 miljoen zijn op deze onderdelen. Daar staat tegenover dat er over 2019 en 2020 (meer) inkomsten vanuit de regionale Wmo begroting worden verwacht wat leidt tot een voordeel van € 0,9 miljoen. Daarnaast zijn er – naast diverse kleinere afwijkingen van tezamen € 0,3 miljoen – positieve resultaten op de regiotaxi € 0,3 miljoen, de eigen bijdragen € 0,15 miljoen en het project ggz in de wijk € 0,1 miljoen.

Gerelateerde beleidsnota's

Integrale nota armoedebeleid en schuldhulpverlening Lelystad
Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022
Programmaplan Wmo 2019
Programmaplan Sociaal Domein 2019/2020 onderdeel Jeugd

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Algemene voorzieningen Wmo		I	-1.612	-1.489	122 V	-	-	-	122 V
Kinderopvang		I	-206	-178	28 V	-	20	20 V	48 V
Welzijn in de Wijk		I	-2.221	-1.981	240 V	-	-	-	240 V
Verzekeringsuitkering scoutinggebouw JFK		I	-	99	99 V	-	-	-	99 V
Preventieve inzet jeugd		I	-2.302	-2.194	109 V	-	-	-	109 V
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-4.615	-4.489	127 V	116	155	39 V	165 V
Totaal exploitatie			-10.956	-10.232	724 V	116	174	58 V	783 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-65	-99	34 N	-106	-130	23 N	57 N
Totaal reserves			-65	-99	34 N	-106	-130	23 N	57 N
Totaal			-11.021	-10.331	690 V	10	45	35 V	725 V

Wmo integrale toelichting

Het financiële resultaat voor de gehele Wmo is conform wet- en regelgeving verdeeld over de taakvelden 6.1, 6.2, 6.6, 6.71 en 6.81 en bedraagt -€96.000 (nadelig). Dit is exclusief de extra Rijkmiddelen voor compensatie meerkosten Corona (€102.000) die in december 2020 beschikbaar zijn gekomen. Dit voordeel wordt op taakveld 0.7 gepresenteerd. Als gevolg van vergrijzing, extramuralisering en de invoering van het abonnementstarief zijn de kosten voor huishoudelijke hulp (taakveld 6.71) en woningaanpassingen/hulpmiddelen (taakveld 6.6/6.71) verder toegenomen waardoor budgetoverschrijdingen van €0,5 miljoen respectievelijk €1,4 miljoen ontstaan op deze onderdelen. Daar staat tegenover dat er over 2019 en 2020 (meer) inkomsten vanuit de regionale Wmo begroting worden verwacht wat leidt tot een voordeel van €0,9 miljoen (taakveld 6.81). Tot slot zijn er – naast diverse kleinere afwijkingen (tezamen €0,3 miljoen) – positieve resultaten op de kosten van de regiotaxi €0,3 miljoen (taakveld 6.71), de eigen bijdragen €0,15 miljoen (taakveld 6.71) en het project GGZ in de wijk €0,1 miljoen (taakveld 6.71).

Algemene voorzieningen Wmo

Incidenteel voordeel van €122.000. Op de algemene onderdelen binnen de Wmo (o.a. algemene voorzieningen en uitvoeringskosten) is de afwijking ten opzichte van de begroting relatief gering met afgerond €131.000. Binnen dit taakveld is er een voordeel van €122.000 en in taakveld 6.2 €9.200. Het voordeel op taakveld 6.1 wordt onder andere veroorzaakt door een post onvoorzien in het Programmaplan Sociaal Domein 2020 - onderdeel Wmo. Op deze post wordt geen specifiek beroep gedaan wat een voordeel oplevert van €38.587. De resterende afwijking betreft een relatief kleine positieve afwijking op de uitvoeringskosten. Voor de integrale toelichting zie taakveld 6.1 “Wmo integrale toelichting”.

Kinderopvang

Incidenteel voordeel van €48.000. Om de noodopvang voor kinderen van ouders met een cruciaal beroep tijdens de lockdowns te organiseren heeft de gemeente Lelystad in 2020 middelen van het Rijk ontvangen. Doordat een deel van deze noodopvang kon worden ingevuld binnen bestaande afspraken met GO! Kinderopvang, vielen de extra kosten op dit onderdeel mee. Daar tegenover staat dat de bijdragen in de kosten van kinderopvang op grond van een sociaal-medische indicatie in 2020 hoger lagen dan verwacht. Per saldo ontstaat met name door deze twee afwijkingen een klein incidenteel voordeel van afgerond €48.000.

Welzijn in de Wijk

Incidenteel voordeel op de jaarlijkse bijdrage van de gemeente van €231.000 in de huurlasten voor de MFA's. Dit voordeel compenseert het nadeel op de kosten dagelijks onderhoud van de MFA's voor extra schoonmaakkosten door coronamaatregelen (zie taakveld 4.2).

Verzekeringsuitkering scoutinggebouw JFK

Incidenteel voordeel van €99.000 op de lasten als gevolg van een ontvangen verzekeringsuitkering voor de brandschade aan het scoutinggebouw JFK aan 't Kofschip in 2020.

Preventieve inzet jeugd

Incidenteel voordeel van €109.000 op de lasten ten opzichte van de begroting door diverse voordelen op onder andere “pedagogische kracht in de wijk” en het “Jongerenwerk”.

6.2	Wijkteams	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-2.825	-2.745	79
		Baten	-	1	1

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning zijn gemeenten verantwoordelijk voor het bieden van zorg en ondersteuning, waarbij het de bedoeling is dat inwoners zo lang mogelijk mee kunnen doen aan de samenleving en zoveel als mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. De wijkteams die binnen dit taakveld vallen vormen het voorportaal bij de uitvoering van deze wet. Hoewel de 'jeugd- en gezinsteams', ook een voorportaalfunctie bij de uitvoering van de jeugdwet vervullen vallen deze begrotingstechnisch onder taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Onder dit taakveld vallen de uitvoeringskosten voor de Wmo en de kosten van de Sociaal Wijkteams. Er is per stadsdeel een Sociaal Wijkteam. Inwoners kunnen daar terecht met hun (ondersteunings)vragen. Eenvoudige vragen kunnen direct worden afgehandeld. Bij een wat meer uitgebreide ondersteuningsvraag wordt een huisbezoek gebracht en een ondersteuningsplan opgesteld. Daarbij wordt gekeken wat de betrokkene zelf (met zijn/haar netwerk) op kan pakken en wat verder mogelijk/nodig is. Daarbij wordt ook gekeken of een Wmo maatwerkvoorziening nodig/gewenst is. Er zijn in 2020 in totaal 2364 ondersteuningsplannen opgesteld. In 2020 zijn minder huisbezoeken afgelegd en zijn veel keukentafelgesprekken digitaal of telefonisch gevoerd. Indien nodig werd wel altijd een huisbezoek afgelegd. Ook hebben de generalisten van de Sociaal Wijkteams telefonisch contact gehouden met de inwoners met een Wmo voorziening.

Gerelateerde beleidsnota's

Programmaplan Wmo 2019
Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.2 Wijkteams									
naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-2.825	-2.745	79 V	-	1	1 V	81 V
Totaal exploitatie			-2.825	-2.745	79 V	-	1	1 V	81 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-	-	-	113	-	113 N	113 N
Totaal reserves			-	-	-	113	-	113 N	113 N
Totaal			-2.825	-2.745	79 V	113	1	111 N	32 N

6.3	Inkomensregelingen	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-46.579	-63.691	-17.113
		Baten	37.109	55.478	18.368

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de participatiewet heeft de gemeente de wettelijke taak om uitkeringen te verstrekken aan inwoners die tijdelijk niet in hun levensonderhoud kunnen voorzien, in de periode dat zij geen ander of onvoldoende inkomen hebben. Samen met andere vormen van inkomensregelingen, zoals bijzondere bijstand en kwijtscheldingen van gemeentelijke heffingen, vormt dit taakveld het grootste onderdeel uit de gemeentebegroting. Er bestaat een duidelijke relatie met de taakvelden '6.1 Samenkracht en burgerparticipatie', '6.4 Begeleide participatie' en '6.5 Arbeidsparticipatie'.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Bijstandsuitkeringen - Participatiewet

Het betreft hier de inwoners van Lelystad die recht hebben op een inkomen in het kader van de Participatiewet en de IOAW, gedurende de periode waarin zij nog niet in staat zijn om (volledig) in eigen onderhoud te voorzien. In 2020 is gemiddeld aan 2115 klanten (exclusief Loonkostensubsidie) een uitkering Participatiewet verstrekt. De inzet van de gemeente is erop gericht inwoners zoveel mogelijk te laten uitstromen naar betaald werk en het bevorderen van maatschappelijke participatie. De inzet van de gemeente op het gebied van maatschappelijke participatie en reïntegratie maken onderdeel uit van taakvelden '6.4 Begeleide participatie' en '6.5 Arbeidsparticipatie'. De verwachte sterke instroom als gevolg van corona ontwikkelingen is vooralsnog uitgebleven. Voor 2021 wordt wel een groei verwacht. Dit hangt onder andere af van verdere continuïteit en omvang van steunmaatregelen van het rijk, de instroom in de WW en vervolgens de gemiddelde duur van deze WW uitkeringen. Afhankelijk van het economisch herstel zal het financieel effect van de hogere instroom vooral in de loop van 2021 merkbaar worden.

Bijstandsverlening zelfstandigen - Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004

Het toekennen van bijstand / uitkering aan de gevestigde zelfstandige die niet over de middelen beschikt om te voorzien in de algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan, alsmede het verstrekken van kapitaal aan ondernemers die dit op andere wijze niet gefinancierd krijgen. Het Zelfstandigen Loket Flevoland (ZLF) zorgt voor de uitvoering van deze wettelijke regelingen in opdracht van de 6 gemeenten in Flevoland. Vanuit het ZLF is o.a. uitvoering gegeven aan de TOZO (tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) als onderdeel van de corona steunpakketten.

Armoedebeloid

Inwoners kunnen (financiële) ondersteuning krijgen wanneer zij rond moeten komen van een inkomen tot 120% van het bijstandsniveau. Daarnaast is vanuit het armoedebeloid ingezet op het voorkomen van overerving van armoede. Dit is gedaan door extra in te zetten op het bestrijden van risicofactoren van armoede, waaronder gezondheidsachterstanden en onderwijsachterstanden.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen

Inwoners die onvoldoende inkomen en/of vermogen hebben komen in aanmerking voor kwijtschelding van de gecombineerde belastingaanslag van de gemeente. Het gaat hierbij met name om de kwijtschelding van de afvalstoffen- en de rioolheffing.

Gerelateerde beleidsnota's

Nota Op weg met Werken naar Vermogen 2011
Nota Werk in Uitvoering 2012
Businessplan Social Firm
Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

GR IJsselmeergroep

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.3 Inkomensregelingen			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Rijksbijdrage BUIG	I	-	-	-	32.835	34.059	1.224 V	1.224 V	
Uitkeringslast BUIG	I	-32.659	-31.550	1.110 V	-	-	-	1.110 V	
Terugvorderingen uitkering BUIG	I	-	-	-	1.200	715	485 N	485 N	
Voorziening dubieuze debiteuren	I	-	-445	445 N	-	-	-	445 N	
Rijksbijdrage TOZO	I	-	-	-	-	11.830	11.830 V	11.830 V	
Uitkeringslast TOZO	I	-	-11.830	11.830 N	-	-	-	11.830 N	
Personele inzet TOZO	I	-	-7.132	7.132 N	-	7.329	7.329 V	197 V	
Armoedebeleid	S	-3.922	-4.347	426 N	444	439	5 N	430 N	
Reguliere werkzaamheden BBZ	I	-2.505	-966	1.539 V	2.631	1.088	1.542 N	4 N	
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-7.493	-7.420	72 V	-	17	17 V	90 V	
Totaal exploitatie			-46.579	-63.691	17.113 N	37.109	55.478	18.368 V	1.256 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-285	-285	-	64	64	-	-	
Totaal reserves			-285	-285	-	64	64	-	-
Totaal			-46.863	-63.976	17.113 N	37.173	55.542	18.368 V	1.256 V

Rijksbijdrage BUIG

Incidenteel voordeel op de Rijksbijdrage BUIG van €1,22 mln. Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie (LKS). De Rijksbijdrage is bij de definitieve vaststelling in oktober 2020 naar boven bijgesteld. De oorzaak hiervan is de landelijke trend van stijgende klantenaantallen, o.a. vanwege de corona crisis. De bijstelling betekent een voordeel van €1,22 mln. ten opzichte van de begroting.

Uitkeringslast BUIG

Incidenteel voordeel uitkeringslast BUIG. In de begroting 2020 is uitgegaan van een gemiddeld aantal klanten van 2.180 (inclusief LKS klanten) met een gemiddelde prijs van ca. €14.669,- per klant (bron: Ministerie SZW). Totaalbedrag verwachte uitkeringslast €33.32.835.183,-. Gedurende 2020 is reeds gemeld dat het aantal klanten lager uitvalt in 2020. De realisatie 2020 is gemiddeld 2.115 klanten exclusief LKS. Er is in totaal 1,23 mln. aan loonkostensubsidie verstrekt. Het totale voordeel op de BUIG uitkeringen bedraagt hiermee €1,11 mln.

Terugvorderingen uitkering BUIG

Incidenteel nadeel van €485.000 op de baten ten opzichte van de begroting als gevolg van een lager aantal opgelegde terugvorderingen in 2020 dan werd verwacht.

Voorziening dubieuze debiteuren

Incidenteel nadeel van € 445.000 op de lasten ten opzichte van de begroting als gevolg van een extra storting in de voorziening dubieuze debiteuren. Met deze extra storting is het toekomstige risico van het financieel op kunnen vangen van het verwachte oninbare deel op de vorderingen debiteuren in het sociale domein beperkt.

TOZO uitkeringslasten en Baten

- Uitkeringslast TOZO

In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met de invoering van de TOZO. Deze uitgaven zijn 1 op 1 gekoppeld aan de ontvangsten vanuit het Rijk. Als een gedeelte van de kredieten terug wordt ontvangen moet dit bedrag betaald worden aan het Rijk. Hiernaast is het nog zeer onzeker of deze kredieten terug betaald gaan worden. Mochten deze kredieten niet terugbetaald worden hoeft er ook niks betaald te worden aan het Rijk. Dit maakt dat wij als gemeente hierop geen risico lopen.

- Rijksbijdrage TOZO

Alle TOZO uitkeringen worden vanuit het Rijk 1 op 1 vergoed. In de begroting was nog geen rekening gehouden met deze inkomsten. In totaal is 11,8 miljoen aan TOZO gelden ontvangen voor de uitkeringen en leningen.

Personele inzet TOZO

De uitvoering van TOZO is belegd bij het Zelfstandigen Loket die ook de uitvoering doet voor een aantal andere gemeenten. Deze kosten worden gedekt door een bijdrage vanuit het Rijk voor de uitvoeringskosten. Deze bijdrage is gebaseerd op basis van een vast bedrag per verwerkte aanvraag. Deze bijdrage is ook bestemd voor de toekomstige inzet de komende jaren. Dat deel van de middelen dat nog niet is ingezet voor uitvoering is ruim € 5 mln. Voor deze toekomstige inzet is een voorziening getroffen voor een bedrag van €5 miljoen en bestaat voor een deel uit middelen van de gemeente Lelystad en grotendeels uit middelen van andere deelnemende gemeenten. Inclusief deze voorziening is het saldo in 2020 op deze personele inzet 0.

Armoedebeleid

Incidenteel nadeel op het onderdeel armoedebeleid komt over 2020 uit op €430.000. Deze is opgebouwd uit 2 delen: het preventieve en curatieve deel. Op het preventieve deel is een incidenteel voordeel van €40.000 op de lasten ontstaan. Conform de besluitvorming bij de decembernotitie 2020 worden dit doorschuifbudget bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 geactualiseerd.

Het curatieve deel laat een incidenteel nadeel op de lasten zien van €470.000. Het curatieve deel - de bijzondere bijstand - is een vergoeding voor noodzakelijke bijzondere kosten voor inwoners die niet in staat zijn deze kosten zelf te voldoen. Er is hierop voor afgerond €411.000 meer beroep gedaan. Vooral de kosten voor bewindvoering en Individuele Inkomenstoeslag (IIT) zijn toegenomen. Dat laatste is te verklaren doordat rechthebbende inwoners in 2020 actief benaderd zijn. Daarnaast blijven de geraamde baten uit opgelegde terugvorderingen €59.000 achter op de verwachtingen. Een terugvordering ontstaat voornamelijk door het verstrekken van leenbijstand. Deze twee redenen zorgen voor een budgetoverschrijding op het onderdeel minimabeleid / inkomensondersteuning van totaal is €470.000.

Reguliere werkzaamheden BBZ

Incidenteel voordeel op de lasten van €1.539.000 en een daarmee samenhangend incidenteel nadeel op de baten van €1.542.000 als gevolg van de uitvoering TOZO. Het verschil op de reguliere BBZ wordt veroorzaakt door de TOZO. Veel BBZ aanvragen zijn TOZO aanvragen geworden. Het zelfstandigenloket is om deze reden een groot deel van de tijd bezig geweest met de uitvoering van de TOZO. Doordat er minder BBZ aanvragen binnen zijn gekomen zijn er minder opbrengsten ontvangen voor de verwerking en uitvoering hiervan. Echter vanwege de lagere hoeveelheid aanvragen zijn er ook minder kosten gemaakt. Het resultaat op de BBZ wordt gedekt vanuit de rijksvergoeding op de TOZO.

6.4	Begeleide participatie	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-7.533	-7.422	111
		Baten	-	-	-

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Met de komst van de Participatiewet zijn de Wet Werk en Bijstand (WWB), een groot deel van de doelgroep die voorheen naar de Wajong zou zijn gegaan en de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) samengebracht in één beleidskader. De uitvoering van dit beleidskader komt in de gemeentebegroting terug via drie opeenvolgende taakvelden:

- Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (het verstrekken van bijstandsuitkeringen aan inwoners die daar recht op hebben)
- Taakveld 6.4 Begeleide participatie (de afbouw van de Wet sociale werkvoorziening)
- Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie (re-integratie / toeleiding naar werk van inwoners die recht hebben op een bijstandsuitkering)

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)

De gemeente geeft uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening via de GR IJsselmeergroep waarin ook Noordoostpolder en Urk participeren. Na besluitvorming in de drie gemeenteraden van de deelnemende gemeenten is de organisatievorm van de GR IJsselmeergroep per 01-01-2020 omgezet van openbaar lichaam in een bedrijfsvoeringsorganisatie.

De transitie naar een social firm is in 2020 verder vorm gegeven. De daling van het aantal Wsw formatieplaatsen gaat iets sneller dan verwacht. Vanaf maart 2020 bevinden we ons in de coronacrisis. Dit heeft grote implicaties voor Concern voor Werk NV, een 100 % dochter van de GR IJsselmeergroep. In 2020 heeft het rijk € 90 mln en € 50 mln beschikbaar gesteld voor de Wsw sector. Met deze additionele middelen en een aantal maatregelen in de bedrijfsvoering zijn de consequenties van het stil vallen of beperken van de bedrijfsactiviteiten opgevangen. Het bestuur van de GR IJsselmeergroep heeft in december besloten om met de 2e tranche van het coronasteunpakket 2020 (€ 339.000) en de additionele premie beschut werken (€ 154.000) een bestemmingsreserve covid 19 te vormen. Het exploitatierisico van Concern voor Werk NV is een feitelijke en directe verantwoordelijkheid van de GR IJsselmeergroep en in het verlengde daarvan van de deelnemende gemeenten. Bij een tekort wordt in eerste instantie een beroep gedaan op het eigen vermogen, maar bij een eventueel tekort boven het weerstandsvermogen van 27 % zal dit voor rekening komen van de deelnemende gemeenten waarbij het Lelystads aandeel ca. 51 % is. Dit is bepaald o.b.v. verhouding wsw formatieplaatsen van de deelnemende gemeente.

Mede door de goede operationele resultaten van het Concern voor Werk, doorgevoerde besparingen in de bedrijfsvoering, het LIV (Lage Inkomensvoordeel), de bijgestelde WSW subsidie n.a.v. de septembercircular, en de bijdrage van het Rijk in verband met de corona crisis zal het begrote tekort van 477 K binnen de GR substantieel lager uitvallen.

Gerelateerde beleidsnota's

Businessplan Social Firm

Gerelateerde verbonden partijen

GR IJsselmeergroep

Financiële verschillen: 6.4 Begeleide participatie naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-7.533	-7.422	111 V	-	-	-	111 V
Totaal exploitatie		-7.533	-7.422	111 V	-	-	-	111 V
Reserves								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	50	50	-	-
Totaal reserves		-	-	-	50	50	-	-
Totaal		-7.533	-7.422	111 V	50	50	-	111 V

6.5	Arbeidsparticipatie	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-6.875	-4.083	2.792
		Baten	102	141	38

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Met de komst van de Participatiewet zijn de Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wajong en de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) samengebracht in één beleidskader. De uitvoering van dit beleidskader komt in de gemeentebegroting terug via drie opeenvolgende taakvelden:

- Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (het verstrekken van bijstandsuitkeringen aan inwoners die daar recht op hebben)
- Taakveld 6.4 Begeleide participatie (de afbouw van de Wet sociale werkvoorziening)
- Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie (re-integratie / toeleiding naar werk van inwoners die recht hebben op een bijstandsuitkering)

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In dit taakveld zijn de lasten opgenomen die verband houden met de re-integratie activiteiten, gericht op het toeleiden naar werk. De algemene toeleiding naar werk kan worden opgedeeld in een drietal (eventueel geschakelde) fase, waarbij aan iedere cliënt maatwerk wordt geboden:

Fase 1 is het voorportaal van het WBL waar wordt ingezet op het in kaart brengen en eventueel aanvullen van de competenties van de klant, waarbij of aansluiting volgt op het aanbod vanuit de WMO (dagbesteding) of de doorstroom naar arbeidsparticipatie.

In fase 2 wordt de klant onder begeleiding klaar gemaakt voor een al dan niet betaalde baan. Hoofdzet is vinden van werkritme en groeipotentie. Hier ligt de aansluiting naar vrijwilligerswerk of een betaalde baan (mogelijkerwijs gepaard gaande met een voorziening zoals de Loonkostensubsidie).

De 3e fase betreft de uitstroom naar regulier werk (met of zonder een voorziening zoals de LKS). Uitstroom kent meerdere varianten. Voorkeur heeft de rechtstreekse uitstroom naar een reguliere baan, zonder aanvullende voorzieningen en/of begeleiding. Daarnaast zijn er detacheringen en korte termijn plaatsingen (uitzendformule) met als inzet de arbeidsproductiviteit van de klant zoveel als mogelijk te benutten, om diens uitstroompotentie naar een reguliere baan te vergroten.

Aanvullend zijn er een aantal specifieke projecten of activiteiten die in het kader van re-integratie worden uitgevoerd. Alle werkzaamheden worden rechtstreeks in opdracht van de gemeente door derden (waaronder het Werkbedrijf Lelystad) uitgevoerd.

Tot de coronacrisis was sprake van een krimpend bestand met een complexere doelgroep. Dit vroeg om gemiddeld meer inzet om uitstroom uit de bijstand te bewerkstelligen. Onder invloed van de coronacrisis gaat de samenstelling van de bijstandpopulatie veranderen, hoewel de verwachte forse toename vooralsnog uitblijft. We zien dat naast de groep met een lange afstand in toenemende mate een groep mensen met een zeer korte afstand tot de arbeidsmarkt de bijstand instroomt. Het toeleiden van de nieuwe groep mensen naar kansrijke sectoren wordt de uitdaging voor de komende jaren. Tegelijkertijd moet er blijvend aandacht voor en inzet blijven op het weer arbeidsfit maken en de arbeidstoeleiding van de groep met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

Het Werkbedrijf Lelystad heeft mede door de gunstige arbeidsmarktontwikkelingen de laatste jaren elk jaar ruim 300 personen succesvol naar reguliere arbeid begeleid. Door de huidige (economische) crisis als gevolg van het coronavirus is het absorptievermogen van de arbeidsmarkt in eerste instantie sterk afgenomen. Desondanks heeft het Werkbedrijf in 2020 217 mensen weten te plaatsen. De impact voor de komende maanden is op dit moment nog niet goed in te schatten en hoe zich dit verder gaat ontwikkelen is sterk afhankelijk van de duur en omvang van de economische crisis.

Gerelateerde beleidsnota's

Participatienota 2019-2020
Kadernota Sociaal Domein
Aanpak Sociaal Domein 2020

Gerelateerde verbonden partijen

GR IJsselmeergroep
Werkbedrijf Lelystad

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.5 Arbeidsparticipatie			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Teruggave btw compensatiefonds	I	-	1.127	1.127 V	-	-	-	1.127 V	
Aandeel werkbedrijf Lelystad	I	-3.828	-3.282	546 V	-	-	-	546 V	
Werkgeversbijdrage loonkosten	I	-145	-85	60 V	-	-	-	60 V	
Subsidie toelichting langdurig werklozen	I	-200	-	200 V	-	-	-	200 V	
Afwikkelingsverschil 2019	I	-	150	150 V	-	-	-	150 V	
Vergoeding inzet TOZO	I	-	194	194 V	-	-	-	194 V	
Taakstelling digitaal 2020	I	-1.680	-1.432	248 V	-	-	-	248 V	
Transitiefonds	I	-175	-	175 V	-	44	44 V	219 V	
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-847	-755	92 V	102	97	6 N	86 V	
Totaal exploitatie		-6.875	-4.083	2.792 V	102	141	38 V	2.830 V	
<u>Reserves</u>									
Transitiefonds	I	-	-44	44 N	175	-	175 N	219 N	
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-1.413	-1.413	-	1.233	1.219	15 N	15 N	
Totaal reserves		-1.413	-1.457	44 N	1.408	1.219	190 N	234 N	
Totaal		-8.288	-5.540	2.748 V	1.511	1.359	151 N	2.596 V	

Teruggave btw compensatiefonds

Incidenteel voordeel van €1,127 mln. op de lasten. De Hoge raad heeft in 2020 uitspraak gedaan over de BTW die drukt op de re-integratietrajecten. Als bij re-integratietrajecten de gemeente handelt vanuit het collectieve belang dan komt de btw volledig voor compensatie in aanmerking. Op basis van de uitspraak kan de gemeente alsnog de volledige BTW claimen op de re-integratietrajecten. Het verzoek om teruggaaf kan met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2015. Over de periode 2015 t/m 2019 wordt het bedrag van €1.126.500 teruggevraagd uit het btw-compensatiefonds.

Aandeel Werkbedrijf Lelystad

Incidenteel voordeel van €546.000 op de lasten als gevolg van verminderde activiteiten door de coronapandemie. Door het Werkbedrijf Lelystad (WBL) is er minder uitgegeven dan vooraf was ingeschat en opgenomen in het Programmaplan Sociaal Domein onderdeel Participatie. Vanwege de coronapandemie konden niet alle werkzaamheden volledig uitgevoerd worden en zijn niet alle activiteiten doorgaan.

Werkgeversbijdrage loonkosten

Een incidenteel voordeel van €60.000 op de lasten doordat er door werkgevers in 2020 minder beroep is gedaan op de werkgeversbijdrage. De werkgeversbijdrage heeft als doel werkgevers te stimuleren om iemand uit de doelgroep een arbeidsovereenkomst van minimaal 6 maanden, of minimaal 12 maanden wanneer de werknemer een Beroep Begeleide Leerweg opleiding volgt, aan te bieden.

Subsidie toelichting langdurig werklozen

Incidenteel voordeel van €200.000 op de lasten. Op basis van de P-nota 2020 is er een extra bijdrage opgenomen ten behoeve van langdurig werklozen van €200.000,-. De bijhorende kosten zijn echter reeds in 2019 verantwoord.

Afwikkelingsverschil 2019

Incidenteel voordeel op de lasten van €150.000. De daadwerkelijke afrekening 2019 van het Werkbedrijf Lelystad was uiteindelijk lager dan dat was opgenomen / geprognosticeerd. Dit levert een positief afwikkelingsverschil vanuit 2019 op.

Vergoeding inzet TOZO

Incidenteel voordeel op de lasten van €194.000. Vanuit verschillende teams binnen dit taakveld is er inzet gepleegd voor de TOZO. Deze uren zijn vanuit het Rijk vergoed.

Taakstelling digitaal 2020

Incidenteel voordeel van € 248.000 op de lasten ten opzichte van de begroting, omdat in aanloop naar de invulling van de opgelegde taakstelling visie digitaal 2020 zeer behoudend met middelen is omgegaan. Vanuit de visie digitaal 2020 is er een taakstelling op het sociaal domein gelegd voor €200.000. In 2021 zal de taakstelling technisch verwerkt worden ten laste van dit budget.

Transitiefonds

Incidenteel voordeel op de lasten en de baten. Het in 2018 en 2019 vanuit het transitiefonds beschikbaar gestelde bedrag aan stichting Welzijn in de vorm van een subsidie zal worden aangepast naar de werkelijke realisatie. Van de eerste verstrekking van €175.000 is €44.000 teruggevorderd in 2020 omdat dit niet is besteed. Dit bedrag zal worden teruggestort in de betreffende reserve transitiefonds.

De tweede beoogde verstrekking van €175.000 zal niet meer aan stichting Welzijn worden verstrekt. Conform de besluitvorming bij de decembernotitie 2020 worden dit doorschuifbudget bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 geactualiseerd.

6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-3.549	-4.250	-701
		Baten	-	-	-

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning zijn gemeenten verantwoordelijk voor het bieden van zorg en ondersteuning, waarbij het de bedoeling is dat inwoners zo lang mogelijk mee kunnen doen aan de samenleving en zoveel als mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. Dit taakveld heeft betrekking op de verstrekking van materiële voorzieningen, die op basis van een beschikking worden verstrekt. Er bestaat een directe relatie met taakveld '0.7 [...] overige uitkeringen gemeentefonds', waarin de rijksbijdrage voor de Wmo is opgenomen. Het door de raad vastgestelde uitgangspunt is dat de gedecentraliseerde taken op het gebied van de Wmo met de daarvoor beschikbare rijksmiddelen worden uitgevoerd.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Onder dit taakveld vallen de volgende Wmo maatwerkvoorzieningen: woningaanpassingen, rolstoelen en scootmobielen. Deze voorzieningen zorgen er voor dat mensen met fysieke beperkingen zelfstandig kunnen blijven functioneren. Er zijn ca. 1.700 inwoners die vanuit de Wmo de beschikking hebben over een rolstoel of scootmobiel.

Gerelateerde beleidsnota's

Programmaplan Wmo 2019
Kadernota Sociaal domein 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Woningaanpassingen, scootmobielen, rolstoelen,		S	-3.549	-4.250	701 N	-	-	-	701 N
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-	-	-	-	-	-	-
Totaal exploitatie			-3.549	-4.250	701 N	-	-	-	701 N
Totaal			-3.549	-4.250	701 N	-	-	-	701 N

Woningaanpassingen, scootmobielen, rolstoelen, e.d.

De realisatiecijfers voor het gebruik van rolstoelen, scootmobielen, woningaanpassingen, -diensten en overige hulpmiddelen zijn verdeeld over taakveld 6.6 en 6.71 opgenomen i.v.m. de splitsing tussen pgb en zin. Op totaalniveau (zin en pgb) is er sprake van een nadeel op de lasten van afgerond €1.426.000.

De raad is gedurende 2020 via de reguliere cyclus geïnformeerd dat er een toename zichtbaar is in de kosten. Het gebruik van hulpmiddelen neemt toe en er is sprake van stijgende kosten voor woningaanpassingen. Als oorzaken hiervan wordt gezien de invoering van het abonnementstarief waarvan een aanzuigende werking uit gaat alsook de verdere vergrijzing en het feit dat ouderen steeds langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast zijn er vaker relatief duurdere woningaanpassingen doordat een passende andere woning moeilijk gevonden kan worden door krapte op de woningmarkt. Er wordt daarbij overigens steeds gezocht naar de goedkoopste adequate oplossing.

Door de toenemende vraag en de krapte op de woningmarkt, is het budget ontoereikend om de toename in het gebruik op te vangen. Zie voor een integrale toelichting op het resultaat van de gehele Wmo taakveld 6.1.

6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-15.125	-15.673	-548
		Baten	651	683	32

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) zijn gemeenten verantwoordelijk voor het bieden van ondersteuning, zodat inwoners zo lang mogelijk mee kunnen doen aan de samenleving en zoveel als mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. Dit taakveld heeft betrekking op de verstrekking van de Wmo diensten waarvoor een beschikking is afgegeven.

Dit taakveld heeft een directe relatie met taakveld '0.7 [...] overige uitkeringen gemeentefonds', waarin de rijksbijdrage voor de Wmo is opgenomen. Het door de raad vastgestelde uitgangspunt is dat de gedecentraliseerde taken binnen de daarvoor beschikbare rijksmiddelen worden uitgevoerd.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Onder dit taakveld valt de dienstverlening die kan worden ingezet voor ouderen, mensen met een fysieke- of verstandelijke beperking en inwoners met psychische problematiek die zelfstandig wonen in Lelystad. Het gaat hierbij om de volgende Wmo maatwerkvoorzieningen:

1. Huishoudelijke ondersteuning

Op basis van het principe 'schoon en leefbaar huis' kunnen inwoners in aanmerking komen voor huishoudelijke ondersteuning. Vanuit de Wmo wordt huishoudelijke ondersteuning ingezet voor ca. 1.800 inwoners.

2. Ondersteuning thuis

Het gaat hierbij om het bieden van extra ondersteuning, zodat inwoners zelfstandig kunnen blijven functioneren. Naast ondersteuning op het gebied van structuur en dagritme gaat het hierbij met name om praktische hulp bij taken gericht op het bevorderen, behouden en vergroten van zelfredzaamheid.

3. Dagbesteding

Het gaat hierbij om het bieden van dagbesteding voor inwoners met complexe problematiek en een grote begeleidingsbehoefte.

4. Kortdurend verblijf / respijthuis

Er zijn diverse manieren om huisgenoten en mantelzorgers te ontlasten, bijvoorbeeld door dagbesteding te regelen of een vrijwilliger in te schakelen die een paar uur de zorg voor de naaste overneemt. Soms is dat niet voldoende en kan er vanuit de Wmo kortdurend verblijf worden ingezet om de mantelzorger te ontlasten. Bij kortdurend verblijf gaat het om logeren in een instelling gedurende maximaal drie etmalen per week. Verder kan er gebruik worden gemaakt van het Respijthuis dat in 2017 is geopend.

5. Collectieve zorgverzekering

Inwoners met een laag inkomen kunnen gebruik maken van een uitgebreide aanvullende collectieve zorgverzekering. Deze aanvullende verzekering is aantrekkelijk voor inwoners die als gevolg van hun ziekte of handicap (veel) gebruik moeten maken van allerlei voorzieningen.

6. Regiotaxi

Inwoners met een beperking en een indicatie voor Wmo- vervoer kunnen reizen met Regiotaxi Flevoland.

In algemene zin zien we dat het gebruik van Wmo maatwerkvoorzieningen toeneemt als gevolg van de invoering van het abonnementstatief, de vergrijzing en de extramuralisering (langer zelfstandig wonen). Een uitzondering hierop was in 2020 de regiotaxi: als gevolg van corona is het gebruik van deze voorziening veel lager uitgevallen dan was voorzien.

Gerelateerde beleidsnota's

Programmaplan Wmo 2019
Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Woningaanpassingen, scootmobielen, rolstoelen,	S	-	-731	731 N	-	6	6 V	725 N	
Huishoudelijke hulp	S	-4.882	-5.368	486 N	-	-	-	486 N	
Maatw erkoplossingen	I	-100	-49	51 V	-	-	-	51 V	
Ondersteuning thuis en Dagbesteding	I	-7.453	-7.511	57 N	-	-	-	57 N	
Regiotaxi	S	-1.091	-657	434 V	160	53	107 N	327 V	
Eigen bijdragen	I	-	-	-	304	437	133 V	133 V	
Collectieve zorgverzekering	I	-687	-636	51 V	-	-	-	51 V	
Meerkosten i.v.m. Corona (RVM-richtlijnen)	I	-60	-	60 V	-	-	-	60 V	
Dienstencheques	I	-100	-66	34 V	-	-	-	34 V	
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-752	-655	97 V	187	187	0 N	97 V	
Totaal exploitatie		-15.125	-15.673	548 N	651	683	32 V	516 N	
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-1.188	-1.188	-	1.792	1.792	-	-	
Totaal reserves		-1.188	-1.188	-	1.792	1.792	-	-	
Totaal		-16.313	-16.861	548 N	2.443	2.475	32 V	516 N	

Woningaanpassingen, scootmobielen, rolstoelen, e.d.

Wordt toegelicht onder taakveld 6.6, onderdeel "Woningaanpassingen, scootmobielen, rolstoelen, e.d.".

Huishoudelijke hulp

Structureel nadeel en incidenteel voordeel op afwikkeling 2019. Het gebruik van huishoudelijke ondersteuning is gedurende 2020 verder toegenomen. De raad is hierover geïnformeerd via de reguliere planning en controlcyclus. Deze toename wordt, net als bij andere maatwerkvoorzieningen, veroorzaakt door de vergrijzing, extramuralisering en de aanzuigende werking die van het abonnementstarief uit gaat. De uitgaven huishoudelijke hulp stijgen hierdoor en komen in 2020 hoger uit dan het bedrag dat hiervoor is gereserveerd. De overschrijding over 2020 komt uit op afgerond €688.000. Daar staat tegenover dat er bij de jaarrekening 2019 een veilige inschatting is gemaakt voor nakomende kosten met betrekking tot 2019, waardoor hier een incidenteel voordeel van €202.000 ontstaat. Per saldo is hiermee sprake van een overschrijding van €486.000.

Maatwerkoplossingen

Incidenteel voordeel van €51.000 op de lasten ten opzichte van de begroting omdat er in 2020 minder beroep is gedaan op maatwerkoplossingen. Maatwerkoplossingen worden toegekend in specifieke situaties, vooral wanneer er sprake is van complexe problematiek. Hiervoor is er enige budgettaire ruimte gereserveerd om te komen tot passende ondersteuning.

Ondersteuning thuis en Dagbesteding

Incidenteel nadeel van €57.000 op de lasten. Ten aanzien van de ondersteuning thuis en dagbesteding (zin en pgb) zijn lumpsumafspraken gemaakt met de zorgaanbieders. Op dit stuk van het budget 2020 ontstaan dan ook geen afwijkingen. De afwijking van €57.000 betreffen afwikkelingsverschillen met betrekking tot eerdere jaren. Cliënten die gebruik maken van persoonsgebonden budget kunnen tot vijf jaar na inzet van het budget declaraties indienen. Voor deze nakomende kosten wordt jaarlijks een inschatting gemaakt die kan afwijken van de werkelijke kosten.

Regiotaxi

Incidenteel voordeel op de lasten van €327.000. Het gebruik van het Wmo vervoer ligt door de coronapandemie lager dan verwacht. Voor de lockdown-perioden in 2020 is gewerkt met continuïteitsbijdragen waarbij 80% van de geplande ritten vergoed werd. Door deze bijzondere situatie zijn de lasten lager dan verwacht en liggen ook de eigen bijdragen op een lager niveau. Daarnaast zijn in 2020 de eerste effecten zichtbaar van de aanbesteding die in 2020 heeft plaatsgevonden. Per saldo is sprake van een positieve afwijking van €327.000.

Eigen bijdragen

Incidenteel voordeel op de baten van €133.000. De inkomensafhankelijke eigen bijdrage is per 01-01-2019 door de Rijksoverheid losgelaten en dit leidt onder andere tot minder inkomsten voor gemeenten. Iedere gebruiker van Wmo maatwerkvoorzieningen betaalt in 2020 een eigen bijdrage van maximaal €19

per persoon per maand, maar het nieuwe niveau van inkomsten uit eigen bijdrage/abbonementstarief was en blijft voor de gemeente nog lastig te bepalen. In 2019 was er een nog niet volledig scherp beeld doordat er in 2019 ook nog eigen bijdragen met betrekking tot 2018 op basis van draagkracht waren ontvangen. Ook het jaar 2020 is geen regulier jaar gebleken. Door een systeemwijziging bij het CAK is het opleggen en innen van eigen bijdragen 2020 erg laat opgestart. Daarnaast is door Minister van Volksgezondheid besloten dat Wmo-klienten in de maanden april en mei 2020 geen eigen bijdrage hoefden te betalen in verband met corona. De gemeente is hiervoor gecompenseerd door het Rijk.

De tegemoetkoming vanuit het Rijk en de bijdragen van klienten zorgen in 2020 voor een incidenteel voordeel op de baten van €133.000 ten opzichte van de begroting.

Collectieve zorgverzekering

Incidenteel voordeel lasten collectieve zorgverzekering van €50.000. Uiteindelijk hebben er iets minder mensen dan bij de begroting van was uitgegaan gebruik gemaakt van de mogelijkheid om via de gemeente een collectieve zorgverzekering af te sluiten. Hierdoor ontstaat een klein voordeel van €50.000

Meerkosten i.v.m. Corona (RIVM-richtlijnen)

Incidenteel voordeel door bijdrage van het Rijk in de lasten. De corona compensatie die via een separate brief eind juni en in de decembercirculaire 2020 door het Rijk is toegekend, komt neer op een extra bijdrage van €60.000 en €102.000 voor inhaalzorg en meerkosten Wmo (IU) 2015. Omdat er op dit moment nog geen aanspraak is gedaan op meerkosten en/of er geen inhaalzorg kenbaar is, ontstaat hier een voordeel van €60.000. Het overige voordeel ontstaat op taakveld 0.7. Algemene uitkeringen en overige uitkeringen. Door de late ontvangst kon de raad niet meer om instemming gevraagd worden deze middelen aan de Wmo begrotingsonderdelen toe te voegen.

Dienstencheques

Incidenteel voordeel op de lasten van €34.000 De regeling die het gebruik van dienstencheques mogelijk maakt, is per 1 september 2020 definitief stopgezet. Het gebruik van deze regeling kende de afgelopen jaren wel een stijgende lijn, maar bleef relatief beperkt. Ook in 2020 is het gebruik iets lager dan geraamd zodat een voordeel op de lasten ontstaat van €34.000.

Zie voor een integrale toelichting op het resultaat van de gehele Wmo bij taakveld 6.1.

6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-30.440	-31.303	-863
		Baten	-	-	-

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Jeugdwet hebben gemeenten sinds 1 januari 2015 diverse verantwoordelijkheden op het gebied van de Jeugdhulp. Dit taakveld heeft een directe relatie met taakveld '0.7 [...] overige uitkeringen gemeentefonds', waarin de rijksbijdrage voor de Jeugdhulp is opgenomen.

De rijksbijdrage die de gemeente ontvangt neemt in de aankomende jaren verder af als gevolg van het gehanteerde verdeelmodel en de oplopende rijksbezuinigingen. Het door de raad vastgestelde uitgangspunt is dat de gedecentraliseerde taken op het gebied van de Jeugdhulp met de daarvoor beschikbare rijksmiddelen worden uitgevoerd. Scherpe keuzes zijn noodzakelijk om de jeugdhulp op termijn binnen de beschikbare middelen uit te kunnen voeren. De komende jaren is het onontkoombaar om extra budget vanuit de algemene middelen in te zetten voor het tekort op jeugdhulp.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In het kader van het terugdringen van het tekort jeugdzorg is in 2020 uitvoering gegeven aan de maatregelen uit de Aanpak Jeugdzorg 2020. Ook is voor 2021 en verder met de Aanpak Sociaal Domein aanvullende maatregelen vastgesteld door de raad.

Hieronder volgen andere ontwikkelingen, specifiek voor dit taakveld. In dit taakveld zijn de lasten opgenomen die horen bij de vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt en de lasten van het Jeugd- en Gezinsteam (JGT):

1. Jeugd en Gezinsteam

Voor 2020 is de samenwerking in het JGT voortgezet en is een addendum gesloten op de samenwerkingsovereenkomst JGT 2018 die verlengd is voor 2019. De deelnemende partijen in het JGT zijn gesubsidieerd voor de uitvoering van de taken door het JGT in 2020. Vanaf 2019 is een stedelijk triageteam bij het JGT ingesteld vanwege de werkdrukke. Op deze manier kan op verantwoorde wijze de inzet van het JGT verdeeld worden. Spoedzaken worden meteen opgepakt. Wachttijden worden verminderd.

Met de Aanpak Jeugdzorg 2020 is een toetser toegang jeugdzorg bij het JGT geplaatst. De toetser beoordeelt dure en opvallende toewijzingen vanuit het JGT. Ze kijkt naar de aard, zorgzwaarte, omvang en duur van de inzet en eerdere afgegeven beschikkingen. Ook beoordeelt de toetser het invullen van de regiefunctie door het JGT. Daarnaast heeft een audit plaatsgevonden naar de uitvoeringskwaliteit van het JGT. Verder zijn jeugdprofessionals bij de huisartsen (JPH) ingezet. Vanwege de Corona heeft dit wat vertraging opgelopen, maar deze zijn respectievelijk gestart op 1 september 2020, 1 oktober 2020 en 1 november 2020. Deze JPH ondersteunen de huisartsen door in de huisartsenpraktijken gesprekken te voeren met kinderen en ouders om zo de hulpvraag in kaart te brengen. Ze bieden zelf kortdurende ondersteuning of zoeken naar een passende oplossing voor de hulpvraag (bijvoorbeeld in de basis). Met de Aanpak Sociaal Domein is besloten dat de toegang en regie jeugdzorg per 1 juli 2021 niet meer door het JGT wordt uitgevoerd maar door een gemeentelijke BV.

2. Lokale specialistische jeugdhulp

Voor 2019 is de lokale specialistische jeugdhulp (begeleiding, behandeling, vervoer, persoonlijke verzorging, kortdurend verblijf en jeugd GGZ) via een Open house systematiek ingekocht. Bij Open house systematiek krijgen aanbieders een raamovereenkomst als zij voldoen aan vooraf door de gemeente vastgestelde prijs- en kwaliteitsvoorwaarden. Deze overeenkomsten zijn verlengd voor 2020. Per 1 juli 2021 worden deze jeugdhulp met een andere perceelindeling opnieuw aanbesteed. Vanaf 2018 wordt ernstig enkelvoudige dyslexie ook lokaal ingekocht.

3. Regionale specialistische jeugdhulp

Voor 2020 zijn de overeenkomsten van de zes Flevolandse gemeenten met aanbieders voor de regionale jeugdzorg 2019 verlengd. Dit betreft hoogspecialistische jeugd-GGZ (essentiële functies) en jeugdhulp met verblijf (pleegzorg, residentiële jeugdhulp, jeugdzorgplus en intensief ambulante). Op het dossier jeugdhulp met verblijf is een financieel geschil ontstaan over een aanvullende aanvraag voor middelen in de vorm van een zogenaamd "risicodossier". Begin 2021 hebben de regiogemeenten Flevoland met het Samenwerkingsverband Jeugdhulp met Verblijf een principe akkoord bereikt. Daarnaast zijn regionale afspraken gemaakt voor Veilig Thuis en Jeugdbescherming en -reclassering. Deze vormen van jeugdzorg vallen onder het taakveld Geëscaleerde zorg 18-.

4. Landelijke Transitiearrangement (LTA)

Namens gemeenten heeft de VNG afspraken gemaakt met landelijke jeugdhulpaanbieders met een specialistische functie, zodat het aanbod van deze specialistische voorzieningen gehandhaafd blijft. Dit is geregeld in een Landelijk Transitiearrangement (LTA). Gemeenten rekenen naar gebruik af.

5. Persoons Gebonden Budget (PGB) Jeugd

Op het moment dat jeugdigen en ouders in aanmerking komen voor jeugdhulp op basis van een individuele voorziening, kunnen zij kiezen voor zorg in natura of een persoonsgebonden budget. De Jeugdwet stelt ten aanzien van het PGB een aantal beperkende voorwaarden, wat maakt dat er steeds vaker wordt gekozen voor zorg in natura.

Gerelateerde beleidsnota's

Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022
Aanpak Jeugdzorg 2020
Aanpak Sociaal Domein 2021 e.v.

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.72 Maatwerkdienstverlening 18- naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie									
Zorg in natura	I		-21.263	-20.216	1.047 V	-	-	-	1.047 V
Zorg in natura met verblijf	I		-8.350	-10.125	1.775 N	-	-	-	1.775 N
Regie en administratie jeugdhulp	I		-430	-503	73 N	-	-	-	73 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-397	-458	61 N	-	-	-	61 N
Totaal exploitatie			-30.440	-31.303	863 N	-	-	-	863 N
Reserves									
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-	-	-	25	-	25 N	25 N
Totaal reserves			-	-	-	25	-	25 N	25 N
Totaal			-30.440	-31.303	863 N	25	-	25 N	887 N

Zorg in natura.

Totaal incidenteel voordeel van € 1.047.000 met name veroorzaakt door afwikkelingsverschillen uit voorgaande jaren waardoor de nadelen op Zorg in natura worden gecompenseerd. Het betreft de volgende onderdelen:

- Begeleiding en behandeling: incidenteel voordeel van € 1.742.000
Het zichtbare rendement van de toetser was nagenoeg toereikend om de verdere toename van cliënten - met name via de medische verwijzers - te compenseren. Per saldo is het voordeel van € 2.339.000 ten opzichte van de begroting. Daarnaast is er sprake van een vordering door onverschuldigd betaalde kosten 2019 en 2020 op samenwerkingsverband verblijf van € 597.000. Per saldo resteert hierdoor een voordeel van € 1.742.000 ten opzichte van de begroting.
- Jeugd GGZ: Vanwege de Corona hebben de bezuinigingsmaatregelen -betere samenwerking met huisartsen, praktijkondersteuners en verbetering van de verbinding met het onderwijs- vertraging opgelopen. Ook zien we een toename van verwijzingen via de medische verwijzers. Deze overall toename resulteert in een overschrijding van € 970.000. Dit nadeel wordt grotendeels gecompenseerd door een vordering door onverschuldigd betaalde kosten 2019 en 2020 op samenwerkingsverband verblijf van € 170.000. Per saldo resteert hierdoor een nadeel van € 800.000 ten opzichte van de begroting.
- Continuïteitsbijdrage Corona, incidenteel nadeel van €325.000.
In het kader van bieden van financiële zekerheid en ruimte tijdens Corona tijd heeft de gemeente in totaal een continuïteitsbijdrage + meerkosten van € 325.000 uitbetaald aan jeugdhulpaanbieders.
- JGT. Er is een incidenteel voordeel van € 16.000
- LTA incidenteel voordeel van €263.000
Deze hoog specialistische hulp is duur en vooraf moeilijk nauwkeurig voorspelbaar. Het budget bedraagt € 1.000.000 per jaar. Door een positief afwikkelingsverschil voorgaande jaren is sprake van een incidenteel voordeel van € 263.000.
- Niet gecontracteerde zorg, incidenteel nadeel van €500.000
Intentie is het gecontracteerd aanbod te respecteren en beter te benutten en daarmee niet gecontracteerd aanbod af te bouwen; de realisatie 2020 bleef achter bij de planning. Door verbeterde sturing vanaf april 2020 is de verwachting dat de afbouw op termijn alsnog lukt en het nadeel van € 500.000 incidenteel is.
- PGB, incidenteel voordeel van €700.000: Er is sprake van een structurele afname tot ca. € 400.000 per jaar. Omdat hier in de jaarrekening 2019 nog niet op geanticipeerd was, is er een incidenteel voordelig afwikkelingsverschil 2019 van 300.000. Ook in 2020 was nog € 800.000 begroot voor PGB kosten. Samen met het positief afwikkelingsverschil van 2019 is er sprake van een voordeel 2020 van € 700.000.
- Overige kleine verschillen € 49.000 nadelig.

Zorg in natura met verblijf

Er is een overschrijding van € 1.775.000 omdat meer jeugdigen (totaal ca. 300) zijn aangewezen op een verblijfsvoorziening. Het met ingang van 2019 afgesloten lumpsum contract voor verblijf resulteert vooralsnog niet in beheersing van de kosten. De via arbitrage vastgestelde nacalculatie 2019 blijkt voor Lelystad € 524.000 nadelig. Daarnaast is er door afboeking oninbare vorderingen oude jaren een nadeel

van 213.000. De autonome ontwikkelingen 2020 (een groeiende instroom en stagnerende uitstroom) resulteren per saldo in een extra lasten van 864.000. Van de overschrijding op verblijf 2020 werkt ca. € 500.000 structureel door en is nog niet in de begroting meegenomen. Een voorstel tot budgetactualisatie voor 2022 zal – indien nodig - in samenhang met andere aspecten worden gezien.

Regie en administratie jeugdhulp

Er zijn i.v.m. de afbouw van JGT en opbouw van Jeugd BV meer uitvoeringskosten gemaakt. Overschrijding bedraagt € 73.000.

6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-1.426	-530	895
		Baten	816	952	135

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[40 % - 60 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Gemeenten zijn met ingang van 2015 op grond van de Wmo verantwoordelijk voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen. De wet schrijft voor dat er op regionaal niveau met andere gemeenten samengewerkt dient te worden, indien dat voor een doeltreffende en doelmatige uitvoering van deze wet noodzakelijk is. In de huidige uitvoering hebben de centrumgemeenten een regierol en ontvangen hiervoor de financiële middelen van het Rijk. De centrumgemeente in de regio Flevoland is Almere.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Dit taakveld heeft betrekking op de regionale Wmo-voorzieningen. Het gaat hier om vangnetvoorzieningen voor zeer kwetsbare mensen die dak- en thuisloos zijn, zorg mijden en/of te maken hebben met zware verslavings- en/of GGZ problematiek. Deze voorzieningen worden regionaal bekostigd (vanuit het rijksbudget dat de centrumgemeente hiervoor ontvangt).

Het gaat hierbij om de volgende voorzieningen:

Dak- en thuislozenopvang

Het bieden van dag- en nachtopvang voor dak- en thuislozen.

Vrouwenopvang en huiselijk geweld

Meldingen van huiselijk geweld worden onderzocht. Slachtoffers van huiselijk geweld worden begeleid en er wordt er uitvoering gegeven aan door het Steunpunt huiselijk geweld opgelegde huisverboden.

Beschermd wonen

Het gaat hierbij om huisvesting en begeleiding van mensen met zware psychiatrische problematiek, die niet zelfstandig kunnen wonen. In de aankomende jaren worden deze middelen overgeheveld naar de individuele gemeenten.

Gerelateerde beleidsnota's

Uitvoeringsplan Wmo 2019
Regionaal Kompas 2018 - 2019
Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.81 Geëscaleerde zorg 18+			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Afrekening Beschermd Wonen		I	-811	-	811 V	811	915	104 V	915 V
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-614	-530	84 V	5	37	31 V	115 V
Totaal exploitatie			-1.426	-530	895 V	816	952	135 V	1.030 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-18	-18	-	-	-	-	-
Totaal reserves			-18	-18	-	-	-	-	-
Totaal			-1.443	-548	895 V	816	952	135 V	1.030 V

Afrekening Beschermd Wonen

Incidenteel voordeel op de lasten van € 811.000. Vanwege de tekorten binnen de Wmo worden hier geen uitgaven op gedaan maar wordt dit betrokken bij het totaal resultaat Wmo.

Incidenteel voordeel op de baten. Over 2019 is een afrekening ontvangen van centrumgemeente Almere. Dit betreft een overschot op het regionale Wmo onderdeel Beschermd Wonen. Ultimo 2019 is voor de omvang hiervan een inschatting gemaakt, maar de uiteindelijke afrekening was €104.000 hoger. Dit saldo wordt betrokken bij het jaarrekeningresultaat Wmo.

Zie voor een integrale toelichting op het resultaat van de gehele Wmo bij taakveld 6.1.

6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-2.794	-3.253	-459
		Baten	-	-	-

Cluster:	6. Sociaal domein	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	M. van Noort	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Jeugdwet hebben gemeenten sinds 1 januari 2015 diverse verantwoordelijkheden op het gebied van de Jeugdhulp. Dit taakveld heeft een relatie met taakveld '0.7 [...] overige uitkeringen gemeentefonds', waarin de rijksbijdrage voor de Jeugdhulp is opgenomen.

De rijksbijdrage die de gemeente ontvangt neemt in de aankomende jaren verder af als gevolg van het gehanteerde verdeelmodel en de oplopende rijksbezuinigingen. Het door de raad vastgestelde uitgangspunt is dat de gedecentraliseerde taken met de daarvoor beschikbare rijksmiddelen worden uitgevoerd. Scherpe keuzes zijn noodzakelijk om de jeugdhulp op termijn binnen de beschikbare middelen uit te kunnen voeren. De komende jaren is het onontkoombaar om extra budget vanuit de algemene middelen in te zetten voor het tekort op jeugdhulp.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In het kader van het terugdringen van het tekort jeugdzorg is in 2020 uitvoering gegeven aan de maatregelen uit de Aanpak Jeugdzorg 2020. Ook is voor 2021 en verder met de Aanpak Sociaal Domein aanvullende maatregelen vastgesteld door de raad.

Hieronder volgen andere ontwikkelingen, specifiek voor dit taakveld. In dit taakveld zijn de lasten opgenomen die horen bij alle vormen van jeugdhulp in het gedwongen kader en maatregelen gericht op de veiligheid van kinderen en jeugdigen. In dit taakveld zijn de volgende lasten opgenomen:

1. Jeugdbescherming en -reclassering (JB/JR)

Dit zijn maatregelen die worden opgelegd na uitspraak van de kinderrechter. Voor het beschikbaar hebben van deze zorg zijn samenwerkingsafspraken gemaakt op regionaal niveau met de zes Flevolandse gemeenten. Voor 2020 zijn de afspraken uit 2019 verlengd: Samen Veilig Midden Nederland heeft een subsidie ontvangen. Dit is inclusief een bijdrage voor de Landelijk Werkende (gezins)voogdij-instellingen (William Schrikker Stichting en Leger de Heils Jeugdbescherming), die in onderaannemerschap van Samen Veilig maatregelen uitvoeren. In 2020 is zowel het aantal jeugdreclassering als kinderbeschermingsmaatregelen gestegen.

2. Veilig Thuis (advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling)

Voor de bekostiging van Veilig Thuis in 2020 zijn regionale afspraken gemaakt met de zes Flevolandse gemeenten. De kosten worden gedeeltelijk gedekt uit de middelen jeugdhulp. De overige dekking komt uit de regionale Wmo-middelen.

3. Ambulante Crisishulpverlening (ACH) en kindhulp bij Tijdelijk Huisverbod (THV)

Vanwege ervaren werkdruk bij het JGT en de focus op een stevige toegang en regie is het JGT gestopt met de taken ACH en THV. Vanaf 2020 koopt Lelystad samen met de andere Flevolandse gemeenten deze taken in bij Vitree via een subsidie. ACH heeft als doel om zo snel mogelijk in een crisissituatie te interveniëren binnen het gezin om de veiligheid van de kinderen te vergroten en het thuis (blijven) wonen te bevorderen. Kindhulp bij THV biedt de mogelijkheid om in een noodsituatie te voorzien in een afkoelingsperiode waarbinnen de nodige hulpverlening op gang kan worden gebracht en escalatie kan worden voorkomen.

Gerelateerde beleidsnota's

Kadernota Sociaal Domein 2019 - 2022
Aanpak Jeugdzorg 2020
Aanpak Sociaal Domein 2021 e.v.

Gerelateerde verbonden partijen

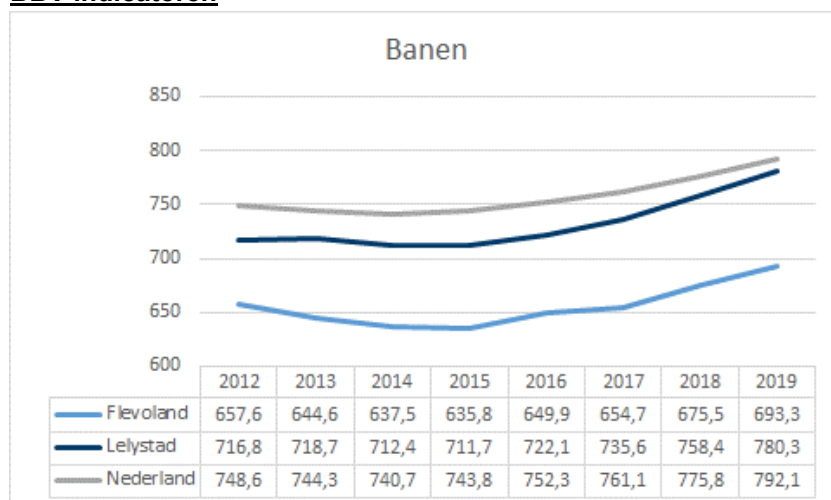
-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
6.82 Geëscaleerde zorg 18- naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Jeugbescherming en reclassering		I	-2.794	-3.253	459 N	-	-	-	459 N
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-	-	-	-	-	-	-
Totaal exploitatie			-2.794	-3.253	459 N	-	-	-	459 N
Totaal			-2.794	-3.253	459 N	-	-	-	459 N

Jeugdbescherming en -reclassering (JB/JR)

In 2020 is zowel het aantal jeugdreclassering als kinderbeschermingsmaatregelen meer gestegen dan begroot. Het tekort bedraagt een structureel nadeel van € 459.000. De doorwerking hiervan is via de aanpak sociaal domein reeds meegenomen in de begroting 2021 en verder.

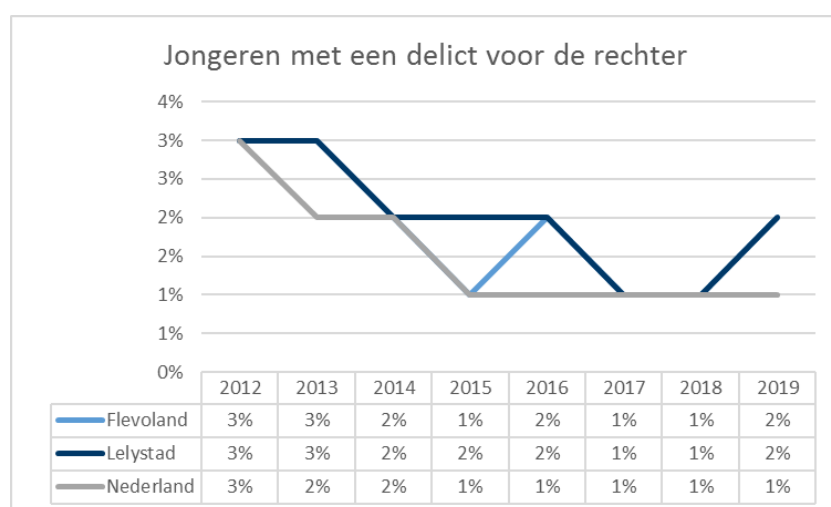
BBV indicatoren



Definitie: Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Bron: LISA

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

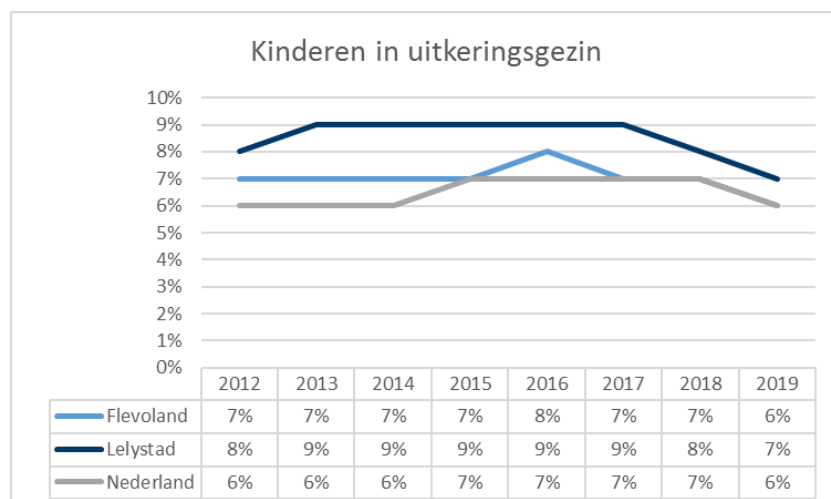


Definitie: het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Bron: CBS (vanaf 2015)*

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

* tot en met 2015 Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel



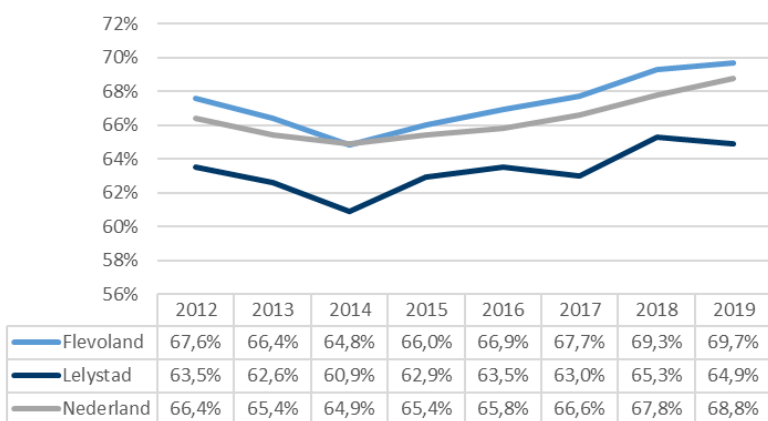
Definitie: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Bron: CBS (vanaf 2015)*

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

* tot en met 2015 Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

Netto arbeidsparticipatie

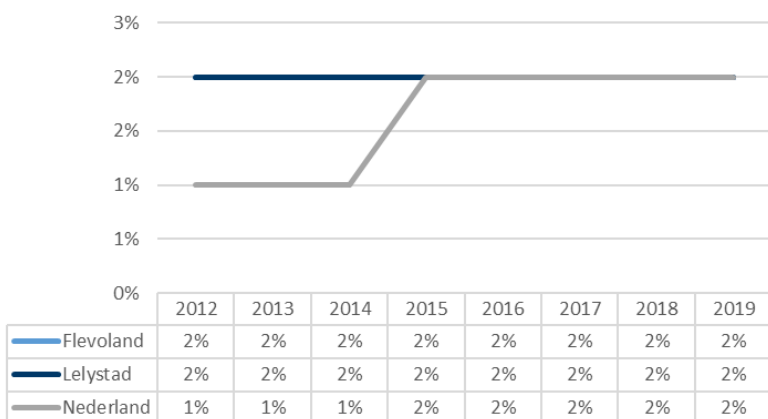


Definitie: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.

Bron: CBS - Arbeidsdeelname

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Werkloze jongeren



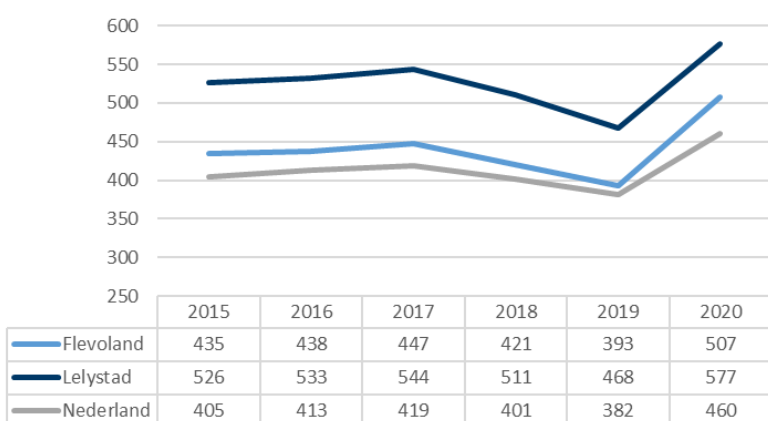
Definitie: Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).

Bron: CBS *

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

* tot en met 2015 werden de cijfers aangeleverd door Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel. Deze data is door het CBS overgenomen en op hele % afgerond.

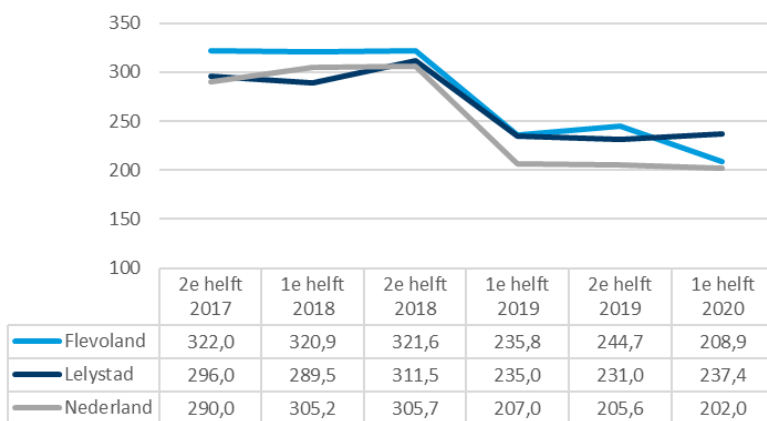
Personen met een bijstandsuitkering



Definitie: Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.

Bron: CBS - Participatie Wet

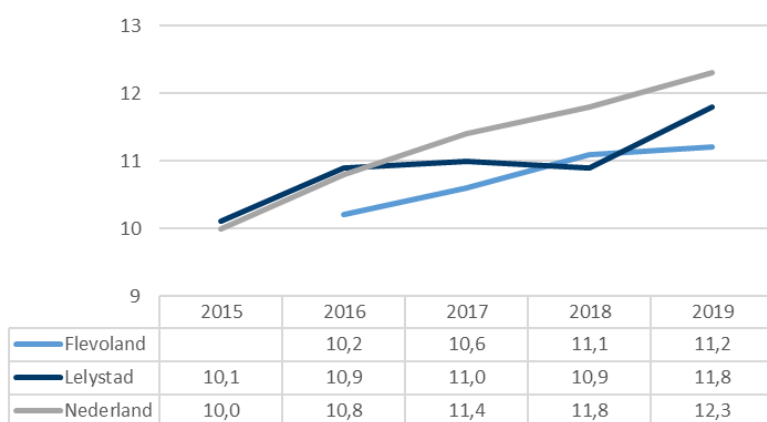
Aantal re-integratievoorzieningen



Definitie: Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Bron: CBS - Participatie Wet

Jongeren met jeugdhulp

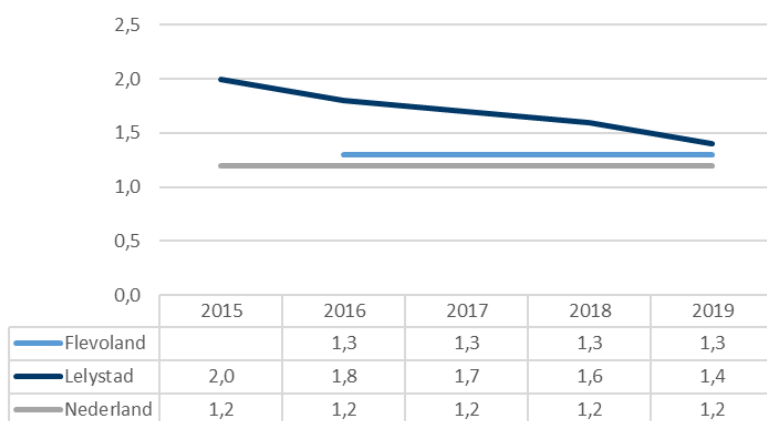


Definitie: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Jongeren met jeugdbescherming

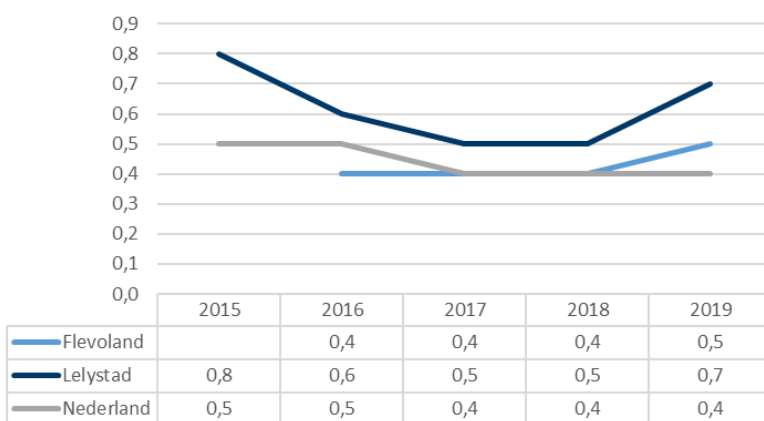


Definitie: Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Jongeren met jeugdreclassering

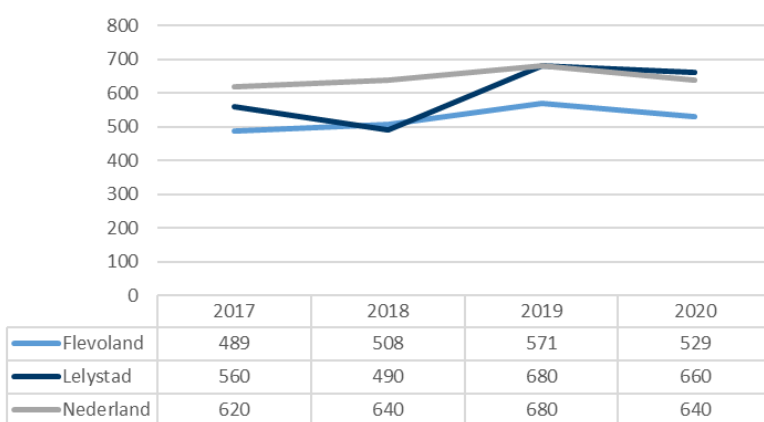


Definitie: Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

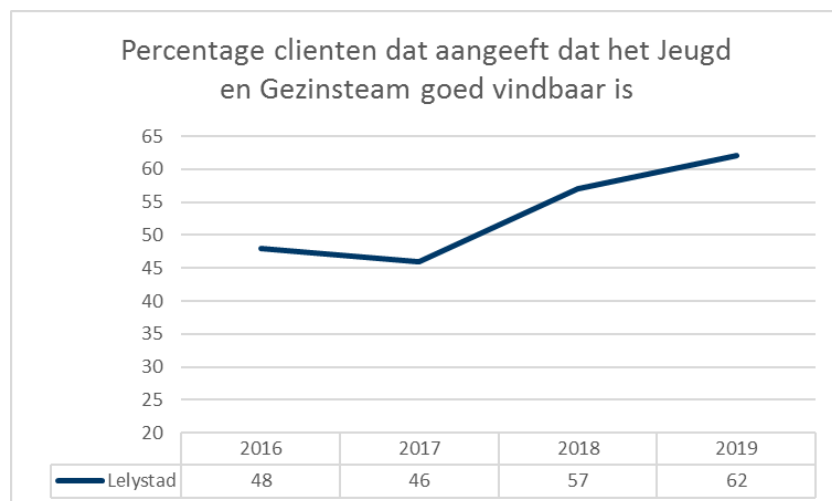
Clënten met een maatwerkarrangement Wmo



Definitie: Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

Bron: CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo

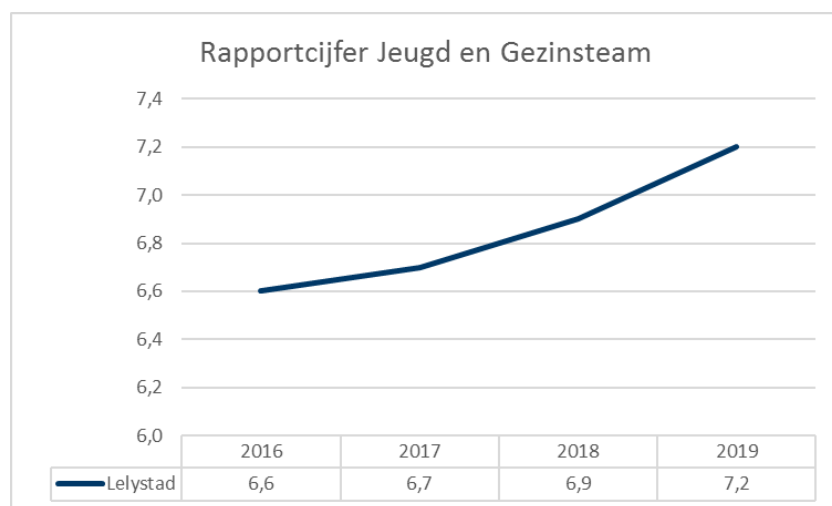
Aanvullende lokale indicatoren



Definitie: Het percentage cliënten dat aangeeft dat het Jeugd en gezinsteam goed vindbaar is.

Bron: CEO Jeugd

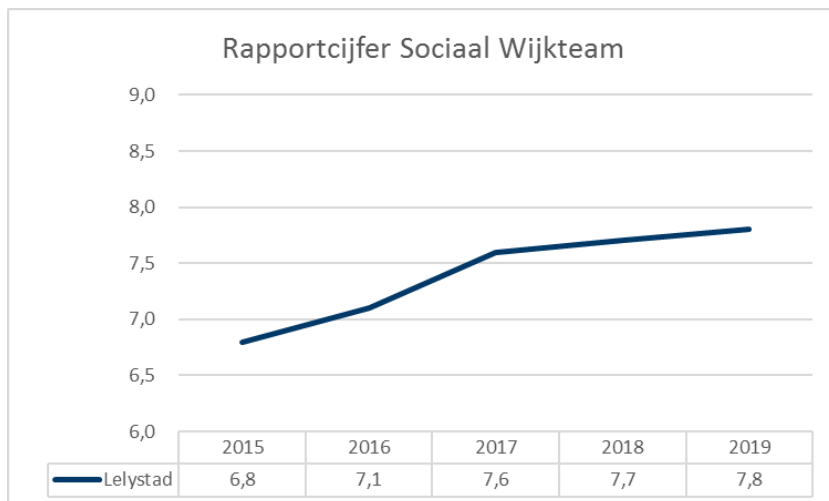
De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.



Definitie: Het rapportcijfer dat cliënten geven aan het Jeugd en gezinsteam.

Bron: CEO Jeugd

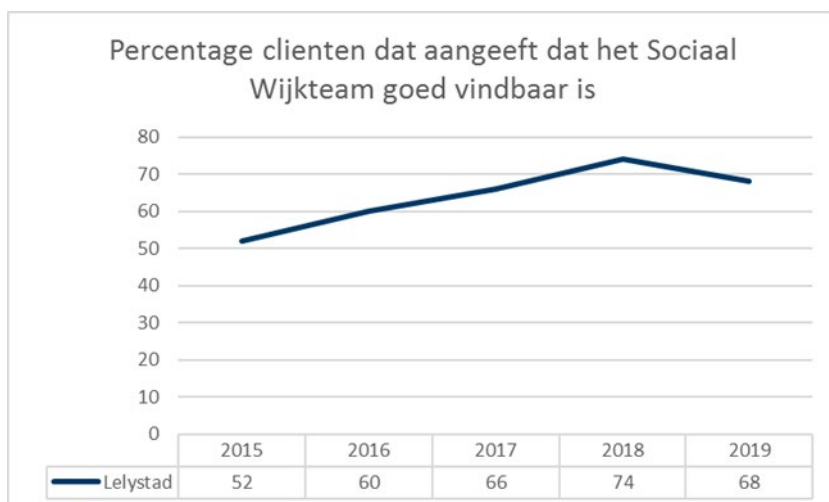
De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.



Definitie: Het rapportcijfer dat cliënten geven aan het sociaal wijkteam.

Bron: CEO Wmo

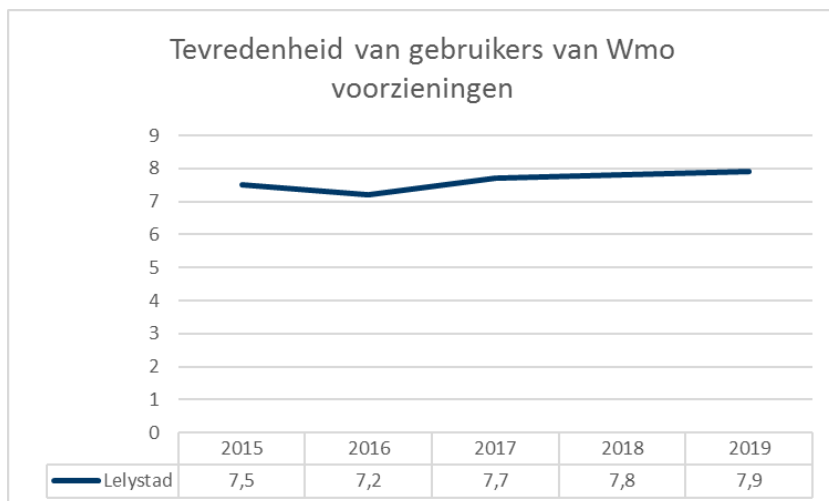
De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.



Definitie: Het percentage cliënten dat aangeeft dat het sociaal wijkteam goed vindbaar is.

Bron: CEO Wmo

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

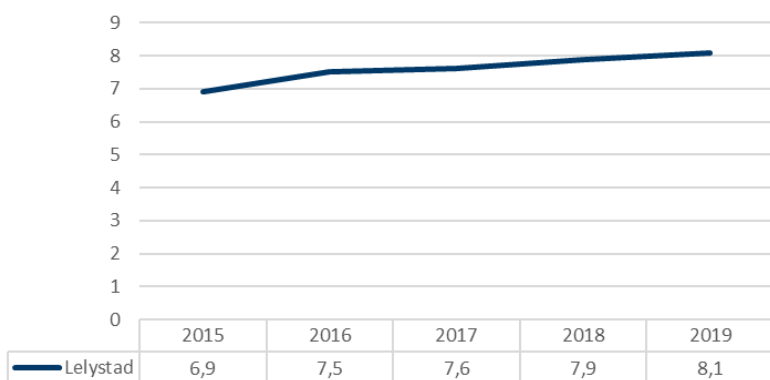


Definitie: Het cijfer dat aangeeft in hoeverre gebruikers van de Wmo tevreden zijn.

Bron: CEO Wmo

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Tevredenheid van gebruikers van Wmo diensten

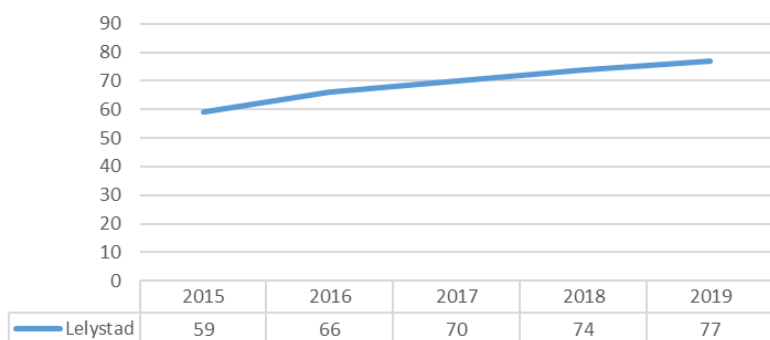


Definitie: Het cijfer dat aangeeft in hoeverre gebruikers van de Wmo tevreden zijn.

Bron: CEO Wmo

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Percentage cliënten dat aangeeft dat ze door de ontvangen ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben



Definitie: Het percentage cliënten dat aangeeft dat ze door de ontvangen ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben.

Bron: CEO Wmo

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

7. Volksgezondheid en milieu

7. Volksgezondheid en milieu Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Vershil
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	-3.643	-142	-3.785	-3.724	60
7.2 Riolering	-5.625	-37	-5.662	-5.682	-20
7.3 Afval	-7.721	-126	-7.848	-8.436	-588
7.4 Milieubeheer	-4.633	-250	-4.883	-4.469	414
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-197	-7	-203	-266	-63
Totaal lasten	-21.819	-562	-22.380	-22.578	-198
Baten					
7.1 Volksgezondheid	-	-	-	20	20
7.2 Riolering	5.948	-	5.948	6.026	79
7.3 Afval	10.091	-	10.091	10.130	39
7.4 Milieubeheer	126	-12	114	70	-44
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	447	-	447	392	-54
Totaal baten	16.611	-12	16.600	16.640	40
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu	-5.207	-573	-5.781	-5.938	-158

De taakvelden binnen het cluster '7. Volksgezondheid en milieu' hebben betrekking op volksgezondheid, riolering, afval, begraafplaats en milieu. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Duiding taakvelden binnen dit cluster

7.1	Volksgezondheid	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-3.785	-3.724	60
		Baten	-	20	20

Cluster:	7. Volksgezondheid en milieu	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet publieke gezondheid heeft de gemeente diverse wettelijke taken en verantwoordelijkheden, waaronder de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg en het instellen en instandhouden van een gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD). Om efficiënter te kunnen werken hebben gemeenten samenwerkingsverbanden afgesloten. De GGD Flevoland is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Binnen dit taakveld zijn de lasten opgenomen die verband houden met de wettelijke basistaken op het gebied van volksgezondheid. De meeste van deze taken zijn op basis van een gemeenschappelijke regeling uitgevoerd door GGD Flevoland. Het gaat hier met name om de volgende taken:

Monitoring, signalering en advisering

Inzicht geven in de gezondheidstoestand van de bevolking (onderzoek, monitoring), vroegtijdige signalering van gezondheidsrisico's, (beleids)advies over publieke gezondheid, effectieve preventieprogramma's en gezondheidsbevordering.

Jeugdgezondheidszorg

Het basispakket Jeugdgezondheidszorg wordt uitgevoerd door Icare JGZ en GGD JGZ en wordt actief aangeboden aan alle kinderen en jongeren tot 18 jaar. Het gaat hierbij om het systematisch volgen en beoordelen van de ontwikkeling, het signaleren van problemen en vroegtijdig opsporen van specifieke stoornissen, het geven van preventieve voorlichting, advies, instructie en begeleiding e.d..

Uitvoering taken gezondheidsbescherming

Het gaat hierbij om de reguliere infectieziektebestrijding, waaronder bestrijding van tuberculose en preventie en bestrijding van seksueel overdraagbare aandoeningen. Daarnaast is er in 2020 heel veel inzet geweest in het kader van de corona aanpak. De kosten hiervan worden vanuit het rijk gedekt en dit heeft aldus geen invloed op de gemeentebegroting.

Verder valt ook de advisering en toezicht op het gebied van technische hygiënezorg en Milieu en Gezondheid hieronder.

Publieke gezondheid bij incidenten, rampen en crises

Op basis van de Wet Veiligheidsregio's is er een GGD Rampen Opvang Plan (GROP) opgesteld. Het gaat hierbij om zaken als infectieziektebestrijding, medische milieukunde, gezondheidsonderzoek en psychosociale hulpverlening bij ongevallen en rampen.

Naast de diverse wettelijke taken is binnen dit taakveld ook ingezet op het optimaliseren van het zorglandschap. Naar aanleiding van het faillissement van het ziekenhuis, de overname van een belangrijk deel van de medisch specialistische zorg door St Jansdal en het rapport van de Verkenner van VWS heeft ook de een bijdrage geleverd aan de Agenda van de zorg, die onderdeel is van de Flevolandse Zorgtafel. Het doel is niet alleen om de zorg en ondersteuning (beter) in te richten op de nieuwe situatie maar ook om de verbinding tussen preventie en zorg te versterken. Hierbij wordt aangesloten bij de eind 2019 vastgestelde nota gezondheidsbeleid 2020-2024 "Samen gezond in Lelystad". Een brede kijk op gezondheid (positieve gezondheid) en het verbinden van preventie en zorg staan hierin centraal.

Gerelateerde beleidsnota's

GGD begroting 2017

Gerelateerde verbonden partijen

GR GGD Flevoland

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
7.1 Volksgezondheid			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-3.785	-3.724	60 V	-	20	20 V	81 V
Totaal exploitatie			-3.785	-3.724	60 V	-	20	20 V	81 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-21	-21	-	195	145	50 N	50 N
Totaal reserves			-21	-21	-	195	145	50 N	50 N
Totaal			-3.805	-3.745	60 V	195	165	30 N	31 V

7.2	Riolering	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-5.662	-5.682	-20
		Baten	5.948	6.026	79

Cluster:	7. Volksgezondheid en milieu	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet milieubeheer hebben gemeenten een afvalwaterzorgplicht en op basis van de Waterwet hebben gemeenten een hemelwaterzorgplicht en een grondwaterzorgplicht. De uitwerking van deze zorgplichten dient iedere gemeente uit te werken in een zogeheten Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), waarin de bijbehorende kosten inzichtelijk worden gemaakt evenals de dekking (in de vorm van rioolheffing).

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Dagelijks onderhoud volgens het GRP en het rioleringsbeheerplan is uitgevoerd, inclusief de onderzoeken naar de status van het riool (inspecties). De resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden voor het gebruik van de beschikbare data (meten & monitoren) zijn positief. In het nieuw op te stellen GRP voor de komende jaren wordt daar verder op in gegaan. Waar nodig is groot onderhoud uitgevoerd en is het riool op orde en functioneert goed: de volksgezondheid is vanuit riolering gegarandeerd.

Gerelateerde beleidsnota's

Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2016 - 2021
 Integraal Grootonderhoud Openbare Ruimte (I-GOR)

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:	I of S	Lasten			Baten			Saldo
7.2 Riolering		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)								
<u>Exploitatie</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-5.662	-5.682	20 N	5.948	6.026	79 V	58 V
Totaal exploitatie		-5.662	-5.682	20 N	5.948	6.026	79 V	58 V
Totaal		-5.662	-5.682	20 N	5.948	6.026	79 V	58 V

7.3	Afval	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-7.848	-8.436	-588
		Baten	10.091	10.130	39

Cluster:	7. Volksgezondheid en milieu	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet milieubeheer heeft de gemeente verplichtingen op het gebied van het inzamelen- en verwerken van afvalstoffen. De gemeente rekent de kosten door aan de inwoners in de vorm van de afvalstoffenheffing, die in Lelystad 100% kostendekkend is.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Het jaar 2020 wordt vooral gekenmerkt door de effecten van het coronabeleid. Heel Nederland en ook Lelystad had de tijd om huis, schuur en tuin te verbouwen, hetgeen leidde tot een extreme groei van het aanbod van afval. De kringloop kon het niet meer verwerken, het afvalbrengstation kende lange wachtrijen en ook de bijplaatsingen waren legio. Een en ander heeft geleid tot hogere kosten voor de afvalverwerking waar bij het vaststellen van de afvalstoffenheffing nog geen rekening mee kon worden gehouden. Gelukkig heeft HVC haar werk kunnen volhouden, ondanks ook de beperkingen bij hun dienstverlening.

Het Rijk heeft in 2020 compensatie voor de extra toezicht- en handhavingskosten in het kader van COVID-19 verstrekt. Een deel hiervan is ingezet ten behoeve van de handhaving op het afvalbeleid. Voor het niet gebruikte deel (€ 76.000) zal bij de jaarstukken een voorstel worden ingediend om dit in 2021 beschikbaar te stellen. In 2021 zal er naar verwachting ook nog een compensatie voor de extra kosten voor de afvalinzameling en verwerking komen, maar die zal dan pas in 2021 in de jaarrekening kunnen worden verwerkt.

Gerelateerde beleidsnota's

Afvalstoffenbeleidsplan 2015

Gerelateerde verbonden partijen

NV HVC

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
7.3 Afval			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Compensatie coronamaatregelen		I	-96	-20	76 V	-	-	-	76 V
Inkomsten afvalstoffen		I	-	-	-	9.158	9.319	160 V	160 V
Inzamelen en verwerken afvalstoffen		I	-7.081	-7.740	659 N	933	769	164 N	823 N
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-671	-676	5 N	-	43	43 V	38 V
Totaal exploitatie			-7.848	-8.436	588 N	10.091	10.130	39 V	549 N
Totaal			-7.848	-8.436	588 N	10.091	10.130	39 V	549 N

Compensatie coronamaatregelen

Incidenteel voordeel van €76.000 op de lasten ten opzichte van de begroting. Lelystad heeft in 2020 vanuit het Rijk compensatie voor de extra toezicht- en handhavingskosten in het kader van COVID-19 ontvangen. Een deel hiervan is ingezet ten behoeve van de handhaving op het afvalbeleid.

Inkomsten afvalstoffen

Incidenteel voordeel op de baten van €160.000 doordat de inkomsten uit de afvalstoffenheffing hoger uitvallen dan begroot. Dit komt door een groter aantal huishoudens en een verschuiving in de omvang van de huishoudens. Bovendien viel het aantal kwijscheldingen mee: dit komt tot uiting in taakveld 6.3 Inkomensregelingen.

Inzamelen en verwerken afvalstoffen

Incidenteel nadeel van € 659.000 doordat de hoeveelheden aangeboden afval, zowel het huis aan huis aanbod als het aanbod op het afval-brengstation, in 2020 explosief zijn gestegen. Een eventuele compensatie door het Rijk zal pas in 2021 bekend worden gemaakt.

Een incidenteel nadeel op de baten van € 164.000 is mede te wijten aan lagere papieropbrengsten en lagere opbrengsten door onder andere lagere metaalprijzen.

7.4	Milieubeheer	Bedrag x €1.000			
		Begroting		Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-4.883	-4.469	414
		Baten	114	70	-44

Cluster:	7. Volksgezondheid en milieu		Aard activiteiten:	Wettelijk	
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[20 % - 40 %]	
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee		Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]	

Context van het taakveld

De gemeente heeft diverse wettelijke verplichtingen op grond van de Wet milieubeheer, de Woningwet, de Wet bodembescherming en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo). Daarnaast worden binnen dit taakveld diverse activiteiten uitgevoerd op het gebied van duurzaamheid en ondersteunt de gemeente inwoners op het gebied van asbestsanering van dakbedekking.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

OFGV

De omgevingsdienst Flevoland, Gooi en Vechtstreek heeft de taken uitgevoerd zoals vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling en conform begroting.

Duurzaamheid

In 2020 is verdere invulling gegeven aan het uitvoeren van het Uitvoeringsplan duurzaamheid. Daarnaast is de voorbereiding van de kadernota nieuwe energie voortgezet evenals de voorbereiding van het beleidskader zonneparken gemeente Lelystad. Beide documenten worden Q1 2021 door de raad besproken. Eveneens is bijgedragen aan het opstellen van de concept RES, de verdere uitwerking van het Regioplan Wind, zijn er binnen de beperkingen van corona acties gedaan voor het verduurzamen van de particuliere woningvoorraad.

Milieubeheer

In 2020 zijn we begonnen met de omvorming van de groepsgewijze ondersteuning van eigenaren met een asbestdak op de woning naar een meer individuele en doelgroepgerichte facilitering en stimulering van de hele groep eigenaren. Door de bestuurderswisseling en beperkingen door corona is dit nog niet volledig tot uitvoering gekomen.

Gerelateerde beleidsnota's

Uitvoeringsplan Duurzaamheid Lelystad 2017 - 2020
Handavingsuitvoeringsprogramma (HUP)

Gerelateerde verbonden partijen

Omgevingsdienst Flevoland, Gooi- en Vechtstreek

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
7.4 Milieubeheer			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Duurzaamheid	I		-811	-462	349 V	-	-	-	349 V
Milieubeleid	I		-132	-44	88 V	-	-	-	88 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-3.940	-3.963	23 N	114	70	44 N	68 N
Totaal exploitatie			-4.883	-4.469	414 V	114	70	44 N	369 V
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen	I		-	-	-	350	250	100 N	100 N
Totaal reserves			-	-	-	350	250	100 N	100 N
Totaal			-4.883	-4.469	414 V	464	320	144 N	269 V

Duurzaamheid

Een incidenteel voordeel op de lasten van €349.000 doordat de uitvoering van een aantal projecten als gevolg van de grote beperkingen door corona vertraging heeft opgelopen. Ook de wisselingen in het college hebben er toe geleid dat de planningen zijn uitgelopen.

Milieubeleid

Een incidenteel voordeel op de lasten van € 88.000 doordat de vraag om professionele ondersteuning door verschillende oorzaken, waaronder Corona, tijdelijk sterk is teruggelopen. Dit heeft tot minder begeleidingskosten geleid binnen dit taakveld dan was voorzien.

7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-203	-266	-63
		Baten	447	392	-54

Cluster:	7. Volksgezondheid en milieu	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	L. Baaten	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 % - 20 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet op de lijkbezorging heeft de gemeente diverse wettelijke verplichtingen, zoals het hebben van een begraafplaats.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 zijn 129 begrafenissen uitgevoerd, dit ligt ongeveer gelijk aan wat begroot is in de exploitatie.

Het nadelig saldo is ontstaan doordat het aantal asbestemmingen (urennissen, urengraven en verstrooiingen) lager lag dan begroot. Daarnaast is welliswaar het aantal begravingen ongeveer gelijk aan de begroting, maar door een relatief groot aantal bijzettingen en hierdoor minder uitgifte van nieuwe graven zijn ook hier de inkomsten lager dan begroot.

Gerelateerde beleidsnota's

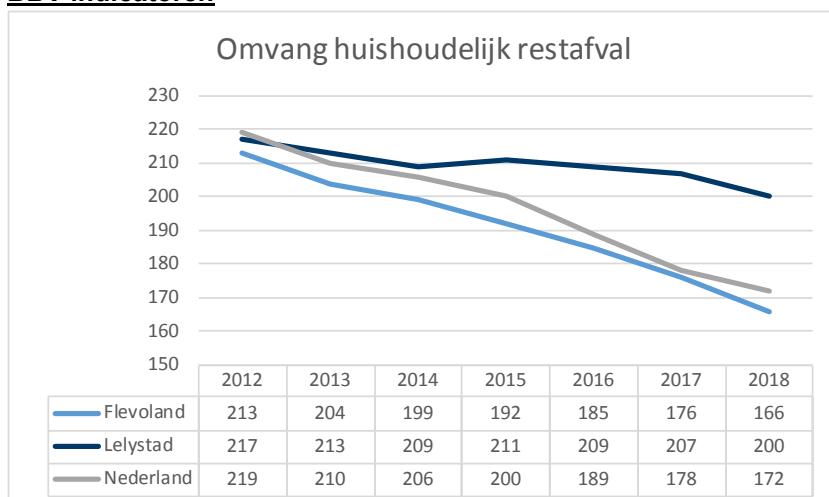
Begraafplaatsexploitatie 2015 - 2035

Gerelateerde verbonden partijen

-

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
7.5 Begraafplaatsen en crematoria									
naar onderwerp (bedragen x €1.000)			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-203	-266	63 N	447	392	54 N	117 N
Totaal exploitatie			-203	-266	63 N	447	392	54 N	117 N
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-115	-	115 V	-	-	-	115 V
Totaal reserves			-115	-	115 V	-	-	-	115 V
Totaal			-318	-266	52 V	447	392	54 N	3 N

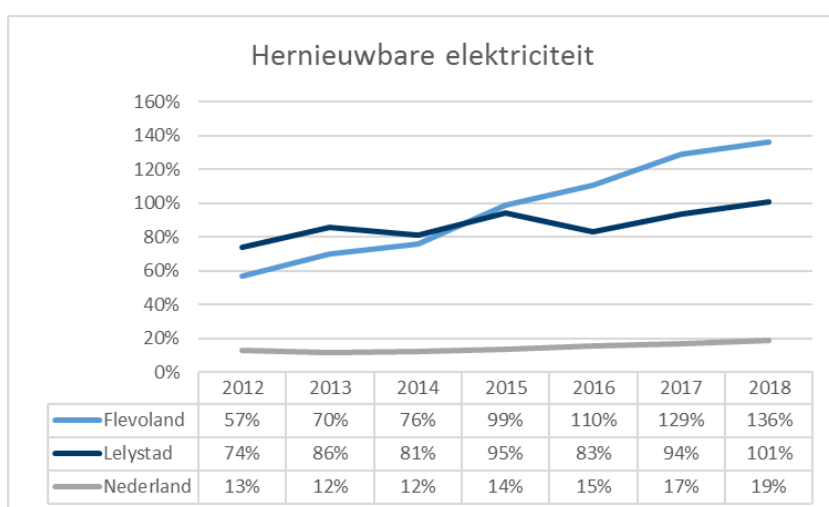
BBV indicatoren



Definitie: De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).

Bron: CBS - Statistiek Huishoudelijk afval.

De cijfers 2019 - 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.



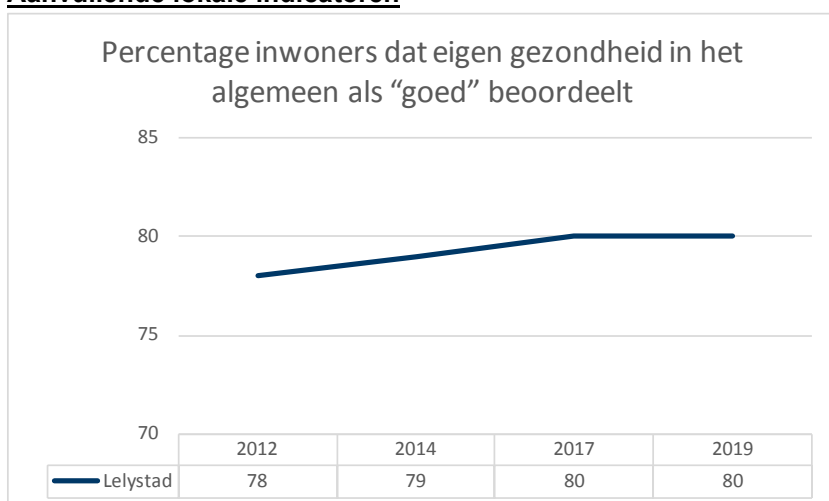
Definitie: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Bron: Rijkswaterstaat
Klimaatmonitor

Door aanscherping van de cijfers en het gebruik van extra bronnen zijn diverse waarden van de indicator 'Hernieuwbare elektriciteit' gewijzigd.

De cijfers 2019 - 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

Aanvullende lokale indicatoren



Definitie: Percentage inwoners dat eigen gezondheid in het algemeen als "goed" beoordeelt.

Bron: Gemeente Lelystad:
Leefsituatie

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

8. VHROSV Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Totaal begroting	Rekening	Verschil
Lasten					
8.1 Ruimtelijke ordening	-4.536	1.386	-3.151	-3.528	-377
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-20.114	1.490	-18.624	-18.034	590
8.3 Wonen en bouwen	-2.487	251	-2.236	-2.269	-34
Totaal lasten	-27.137	3.126	-24.011	-23.832	179
Baten					
8.1 Ruimtelijke ordening	1.550	-1.166	384	360	-25
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	20.108	-1.511	18.597	20.349	1.752
8.3 Wonen en bouwen	1.920	-20	1.900	2.907	1.007
Totaal baten	23.578	-2.697	20.881	23.616	2.734
Totaal 8. VHROSV	-3.559	429	-3.129	-216	2.913

De taakvelden binnen het cluster '8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing' hebben betrekking op ruimtelijke ordening, grondexploitatie van niet- bedrijventerreinen en de beleidsterreinen wonen en bouwen. In de tabel hierboven wordt per taakveld inzicht geboden in de bijbehorende lasten en baten.

In de tabellen hieronder wordt vervolgens per taakveld aanvullende informatie geboden, bijvoorbeeld over de aard van de activiteiten, de beïnvloedbaarheid van de budgetten en de verantwoordelijke portefeuillehouder(s). Vervolgens wordt er verantwoording afgelegd over wat er bereikt is in 2020 binnen dit taakveld. Hierna vindt de financiële verantwoording plaats voor afwijkingen > € 150.000. Na de beschrijving van deze taakvelden worden de bij ministeriële regeling verplicht op te nemen beleidsindicatoren gepresenteerd, aangevuld met een aantal lokale beleidsindicatoren.

Duiding taakvelden binnen dit cluster

8.1	Ruimtelijke ordening	Bedrag x €1.000	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking
		Lasten	-3.151	-3.528	-377
		Baten	384	360	-25

Cluster:	8. VHROSV	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	J. Schoone	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Wet Ruimtelijke ordening hebben gemeenten diverse taken gericht op de bewoonbaarheid van het land en de bescherming en verbetering van het leefmilieu. De gemeente richt zich in dit kader op onderzoeken van maatschappelijk relevante ontwikkelingen en het formuleren, monitoren en actualiseren van strategisch ruimtelijk beleid in de integrale (desgewenst intergemeentelijke) structuurvisie, bestemmingsplannen of aspecten daarvan.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is vanuit het Faciliterend Grondbeleid onder andere gewerkt aan de projecten Blokkerhoek Muiderzand, Sont 66 en de gebiedsontwikkeling Lelycentre. Voor project Blokkerhoek Muiderzand (realisatie 42 appartementen voor Centrada) is begin 2020 een exploitatieovereenkomst getekend. Half april is gestart met de bouw. Aansluitend aan de oplevering van de woningen zal in 2021 de openbare ruimte worden ingericht. Voor Sont 66 is in 2020 gewerkt aan de totstandkoming van de anterieure overeenkomst voor het oprichten van het woonzorgcomplex. In maart 2021 gaat het project in uitvoering. In de gebiedsontwikkeling Lelycentre is het eerste getransformeerde pand opgeleverd. Met een 2de en 3de pand worden afspraken voorbereid om te komen tot herontwikkeling in 2021 en 2022. Jachthaven Lelystad heeft vanwege Corona haar werkzaamheden voor planvorming tijdelijk on hold moeten zetten. Aan het eind van 2020 is een start gemaakt met de planvorming voor woonarken.

Eind 2015 heeft de gemeente Lelystad samen met de provincie de business case 'regionale versterking vrijetijdseconomie Kust Lelystad-Flevoland' vastgesteld. Eén van de businesscases betrof het verbeteren van de uitstraling en herkenbaarheid van Bataviahaven voor de riviercruisevaart door de aantrekkelijkheid van de haven te vergroten en de openbare verlichting te verbeteren. Deze werkzaamheden zijn in 2020 uitgevoerd.

Dit jaar zijn de nederzettingen op de Marker Wadden geopend. Mede door de financiële bijdrage van de gemeente. Ook is dit jaar in samenwerking met Natuurmonumenten de aanbestedingsprocedure van de veerdienst Marker Wadden doorlopen. Het Bataviastrand is dit jaar uitgevoerd en opgeleverd, de gemeente levert een bijdrage in de beheer- en onderhoudskosten. In samenwerking met de provincie Flevoland wordt een intentieovereenkomst voorbereid voor een winterstalling riviercruises ter hoogte van de Flevokust. Met Batavieland, Bataviastad en Bataviahaven wordt in gezamenlijk overleg de invulling van Bataviakwartier verder vormgegeven. Eind 2020 is in samenwerking met Natuurmonumenten gestart met de verkenning doorontwikkeling Marker Wadden / kust Lelystad.

Gerelateerde beleidsnota's

Structuurplan Lelystad 2015
Lichte actualisatie structuurplan 2015
Nota stedelijke vernieuwing op uitnodiging 2015 - 2018
Woonvisie Lelystad 2016 - 2020
Startnota Omgevingsvisie Lelystad 2030

Gerelateerde verbonden partijen

OFGV
Veiligheidsregio
GGD

Financiële verschillen:		I of S	Lasten			Baten			Saldo
8.1 Ruimtelijke ordening			begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
naar onderwerp (bedragen x €1.000)									
<u>Exploitatie</u>									
Afw ikkeling Planschade Groene velden		I	-	-522	522 N	-	-	-	522 N
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-3.151	-3.006	145 V	384	360	25 N	120 V
Totaal exploitatie			-3.151	-3.528	377 N	384	360	25 N	402 N
<u>Reserves</u>									
Niet toegelichte kleine verschillen		I	-80	-80	-	218	182	36 N	36 N
Totaal reserves			-80	-80	-	218	182	36 N	36 N
Totaal			-3.231	-3.608	377 N	602	542	61 N	438 N

Afwikkeling Planschade

Incidenteel nadeel van €522.000 op de lasten. In 2004 heeft de gemeente een juridisch geschil met 2 ondernemers over het gebruik van een aantal percelen op de groene velden. Begin 2021 heeft de rechtbank in hoger beroep bij de raad van State bepaald dat de gemeente ca €4.2 mln. aan planschadevergoeding en wettelijke rente moet betalen. In 2019 is hiervoor reeds een voorziening opgenomen van €3.7 mln. en voor €0,625 mln. een risico meegenomen in de risicoparagraaf. Dat betekent dat er voor €522.000 nog aan lasten moet worden genomen en het risico in de risicoparagraaf hiermee vervalt.

8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Bedrag x €1.000			
		Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
		Lasten	-18.624	-18.034	590
		Baten	18.597	20.349	1.752

Cluster:	8. VHROSV	Aard activiteiten:	Gemeentelijk
Portefeuillehouder(s):	D. de Vreede	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Nee	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Activiteiten die gericht zijn op het scheppen van fysieke condities voor woningbouw zijn, behoudens sociale woningbouw, geen wettelijke taak, maar dragen wel bij aan de (verdere) ontwikkeling van de stad. Het zorgdragen voor een goede ruimtelijke ordening is echter wel een wettelijke taak.

De gemeente heeft in het verleden geïnvesteerd in (bouw)grondposities, die in de aankomende jaren in ontwikkeling worden genomen en verkocht moeten worden. Voor zowel grondexploitaties voor bedrijvigheid als voor woningbouw geldt dat ze zijn gebaseerd op een door de raad vastgesteld ruimtelijk en inhoudelijk programma. Dit programma wordt uitgewerkt in een bouwgrondbegroting die als basis dient voor inkomsten en uitgaven. Het resultaat van de grondexploitaties wordt naast de doorlooptijd eveneens beïnvloed door diverse andere parameters. Op grond van wettelijke regels is een degelijke en realistische onderbouwing van alle kosten en baten en de uitgifte snelheid noodzakelijk.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

In 2020 is eigen grondexploitaties bouwgrond verkocht voor 244 woningen. Daarnaast zijn er bijdragen ontvangen voor 55 woningen (Buitenhof). In totaal is voor €15,7 miljoen (5,5 hectare) aan bouwgrond verkocht. In de Meerjaren prognose grondexploitatie wordt u nader geïnformeerd.

Gerelateerde beleidsnota's

MPG
Nota grondbeleid gecombineerd met uitgifte en grondprijnsbeleid
Verordening grond- en grondontwikkeling

Gerelateerde verbonden partijen

Financiële verschillen: 8.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen) naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
Exploitatie								
Lasten en baten w oningbouw	I	-14.593	-7.058	7.535 V	15.259	17.654	2.395 V	9.930 V
Balansmutaties	I	-4.004	-10.983	6.979 N	3.338	2.695	643 N	7.622 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-27	7	34 V	-	0	0 V	34 V
Totaal exploitatie		-18.624	-18.034	590 V	18.597	20.349	1.752 V	2.342 V
Reserves								
Resultaat w oningbouw (POC)	I	-734	-3.046	2.312 N	734	734	-	2.312 N
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	0	0 V	-	-	-	0 V
Totaal reserves		-734	-3.046	2.312 N	734	734	-	2.312 N
Totaal		-19.358	-21.081	1.723 N	19.331	21.083	1.752 V	30 V

Grondexploitatie woningbouw

Toelichting op Balansmutaties

Het verschil tussen lasten (investeringen) en baten (opbrengsten) per grondexploitatie -exclusief het eventuele resultaat- is de mutatie op de grondvoorraad op de balans. De Balansmutaties zijn apart inzichtelijk gemaakt waardoor de toelichting op de realisatie transparanter wordt en beter aansluit bij de nieuwe MPG die in 2021 aan de raad wordt aangeboden.

Lasten en baten woningbouw

De mutaties binnen dit taakveld hebben te maken met mutaties binnen grondexploitaties niet-bedrijventerreinen. Aan de lastenkant staan de investeringen, aan de batenkant de opbrengsten binnen de grondexploitaties.

Op basis van het MPG 2020, aangevuld met de in 2020 door de raad vastgestelde Grondexploitaties, zou er in 2020 circa €14,6 mln. geïnvesteerd worden. Dit is verdeeld over verwervingen, civiele kosten, plankosten etc.. In werkelijkheid is er ca. €7,1 miljoen geïnvesteerd. Het verschil van €7,5 mln. kan op hoofdlijnen verklaard worden door het (nog) niet benutten van budget voor natuurmitigatiemaatregelen in Warande ca. €1,3 mln. (definitieve afkoop heeft nog niet plaatsgevonden, mitigatie voorlopig op eigen grond). Voorts zijn in Warande minder investeringen verricht dan gepland (ca. €2,2). In Parkwijk is de investering in de parkeervoorziening nog niet verricht (€1 mln.). Tot slot zijn in het Hanzepark, Campus

Midden Centrada en Zilverpark Oost investeringen verschoven in tijd en heeft in 2020 voor ca. €0,25 mln. dotaties aan voorzieningen plaatsgevonden.

In 2020 was in de begroting gerekend met circa €15,3 mln. aan inkomsten. Er is circa € 15,9 mln., gerealiseerd. Dit verschil wordt verklaard met name door verkoop van circa 10 meer woningen dan gepland en licht hogere gerealiseerde verkoopprijzen. Daarnaast zijn er in 2020 voor ca. €1,75 mln. aan voorzieningen vrijgevallen (voornamelijk Warande ca. €1,3 mln.).

Resultaat woningbouw (POC)

Op grond van gewijzigde regelgeving is de Percentage of completion-methode (POC) voor winstneming, verplicht gesteld voor gemeenten. De POC betekent dat een deel van de winst afhankelijk van de voortgang genomen moet worden. Per saldo is dat voor 2020 een bedrag van ruim €0,8 mln. Dit positieve resultaat over 2020 is, samen met de mutatie in de voorzieningen van per saldo ca. €1,5 mln. vrijval, totaal €2.3 mln. Het positieve resultaat is conform de beheersverordening Grond- en grondontwikkeling gestort in de egalisatiereserve Grondexploitaties.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het MPG 2021.

8.3 Wonen en bouwen	Bedrag x €1.000			
	Begroting	Gerealiseerd	Afwijking	
	Lasten	-2.236	-2.269	-34
	Baten	1.900	2.907	1.007

Cluster:	8. VHROSV	Aard activiteiten:	Wettelijk
Portefeuillehouder(s):	A. Elzakalai	Beïnvloedbaarheid lasten:	[0 % - 20 %]
Onderdeel begrotingsmonitor 2020:	Ja	Beïnvloedbaarheid baten:	[0 %]

Context van het taakveld

Op basis van de Woningwet en de Huisvestingswet hebben gemeenten diverse wettelijke taken uit te voeren op het gebied van wonen en bouwen. Zo moeten gemeenten beschikken over een actueel en vastgesteld woonbeleid, bijvoorbeeld in de vorm van een woonvisie. Daarnaast schrijft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) gemeenten voor hoe om te gaan met de omgevingsvergunningen voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu. De wet- en regelgeving op dit terrein is volop in beweging, zo werken het Rijk en gemeenten al enkele jaren aan een stelselherziening van het omgevingsrecht. Op dit moment wordt uitgegaan van de inwerkingstreding van de omgevingswet in 2021. Zie ook 8.1. Ruimtelijke Ordening. Het taakveld wonen en bouwen heeft relaties met diverse andere taakvelden waaronder maatwerkvoorzieningen (VMO), grondexploitatie en openbaar groen en (openlucht) recreatie. Er wordt binnen dit taakveld samengewerkt met woningcorporaties, bewoners, projectontwikkelaars, particuliere verhuurders, makelaars, institutionele beleggers, bouwbedrijven, andere gemeenten, de provincie, huurdersorganisaties etc.

Wat hebben we gedaan / bereikt binnen dit taakveld?

Implementatie omgevingswet

In mei 2020 werd bekend dat de Omgevingswet op 1 januari 2022 in werking treedt. Dit betekent dat er meer tijd was, en is, om ons voor te bereiden. De omgevingsvisie is in oktober 2020 ter inzage gelegd. Hiervoor zijn 10 zienswijzen ingediend. College en raad nemen in Q2 2021 besluiten daarover. De voorbereidingen voor het opstellen van een plan van aanpak voor het omgevingsplan zijn in Q4 2020 gestart en worden in Q1 2021 afgerond. Het proces voor de omgevingsvergunning was klaar op 1 januari 2021. Dit proces is samen met de regionale ketenpartners opgesteld. Het concept voor het proces voor de omgevingstafel is gereed gemaakt. In een workshop met de teamleiders is de opzet inmiddels gedeeld. De komende periode zal het concept in overleg met de teamleiders worden aangescherpt en ingevuld. De aanbesteding voor plansoftware (digitaal stelsel omgevingswet) heeft niet geleid tot een gunning. Dit proces moest opnieuw opgestart worden en zal naar verwachting uiterlijk Q2 2021 afgerond zijn. De aanbesteding van de nieuwe VTH applicatie is voorbereid en inmiddels gestart. De participatievisie is in 2020 opgesteld. Het besluitvormingsproces wordt naar verwachting in Q2 2021 afgerond. In het proces voor de omgevingsvergunning zijn optimalisaties ingebracht om de doorlooptijd te kunnen verkorten. Deze voorbereiding dragen bij aan een betere dienstverlening, door: a) komen tot verantwoorde keuzes voor deregulering in het omgevingsplan, b) een helder proces voor vergunningverlening, c) digitale dienstverlening in lijn met de Ow.

WABO

In 2020 zijn meer en grotere aanvragen voor omgevingsvergunningen binnengekomen dan verwacht; de legeskosten die daarmee samenhangen zijn daardoor ook hoger uitgevallen dan begroot.

Woonbeleid

De huidige Woonvisie loopt tot en met 2020. In 2019 is daarom gestart met de voorbereidingen voor het actualiseren van de Woonvisie 2021-2030 en het opstellen van een Woonagenda 2021-2025 en daar is in 2020 verdere invulling aan gegeven. Door onder meer de impact van Corona duurt dit proces langer dan voorzien. Verwachting is dat in het 4e kwartaal de nieuwe Woonvisie in procedure gaat. De Prestatieafspraken 2020 zijn afgerond en er zijn nieuwe prestatieafspraken voor 2021 vastgesteld met Centrada. In 2020 is de woningbouwproductie gemonitord en de programmering kort bijgesteld. Dit heeft niet geleid tot grote aanpassingen in de programmering. Aansluitend aan de Woonvisie zal een nieuwe programmering opgesteld worden. Ook is in 2020 gewerkt aan het traject Lelystad Seniorproof waarbij in overleg met een aantal relevante partijen in beeld wordt gebracht wat er nodig is om een wijk seniorproof te maken. Er wordt hierbij gekeken naar het wonen maar ook naar het voorzieningenniveau en de inrichting van de openbare ruimte.

Gerelateerde beleidsnota's

Structuurplan Lelystad 2015
Lichte actualisatie structuurplan 2015
Nota stedelijke vernieuwing op uitnodiging 2015 - 2018
Woonvisie Lelystad 2016 - 2020
Beleidsplan Wonen, Welzijn en Zorg in Lelystad 2016 - 2020

Gerelateerde verbonden partijen

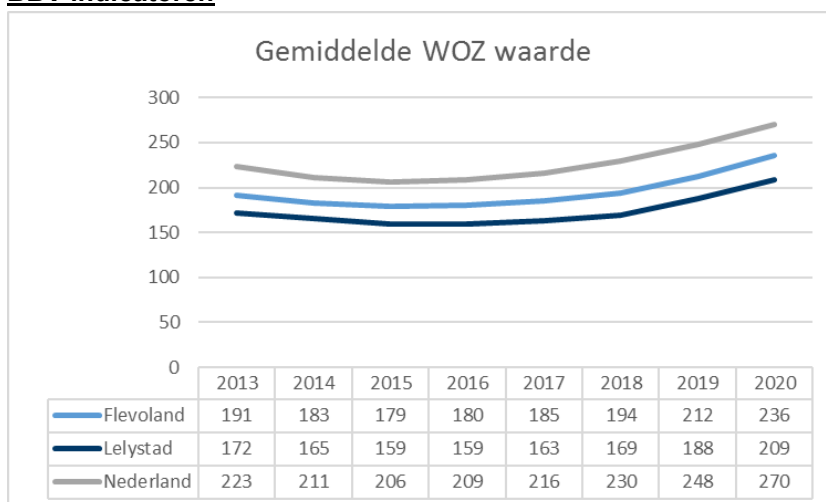
OFGV
Veiligheidsregio

Financiële verschillen: 8.3 Wonen en bouwen naar onderwerp (bedragen x €1.000)	I of S	Lasten			Baten			Saldo
		begroting	realisatie	verschil	begroting	realisatie	verschil	
<u>Exploitatie</u>								
Omgevingsvergunningen	I	-	-	-	1.900	2.890	990 V	990 V
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-2.236	-2.269	34 N	-	17	17 V	16 N
Totaal exploitatie		-2.236	-2.269	34 N	1.900	2.907	1.007 V	973 V
<u>Reserves</u>								
Niet toegelichte kleine verschillen	I	-	-	-	977	901	76 N	76 N
Totaal reserves		-	-	-	977	901	76 N	76 N
Totaal		-2.236	-2.269	34 N	2.877	3.808	931 V	897 V

Omgevingsvergunningen

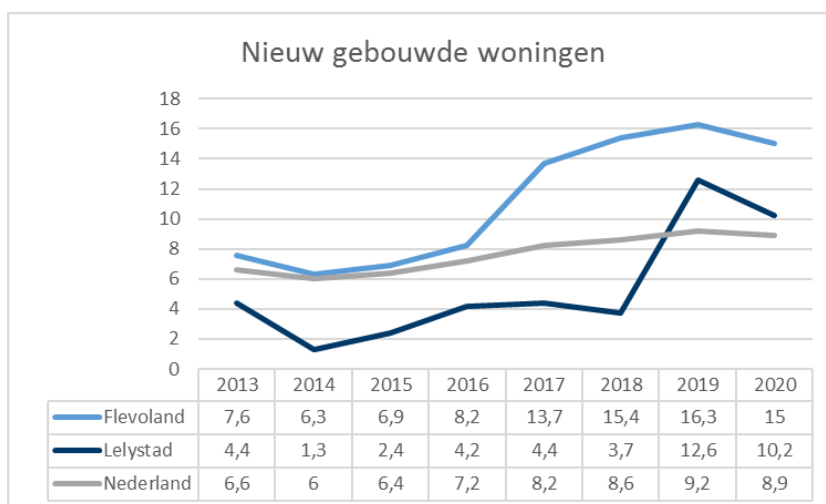
Incidenteel voordeel op de baten van € 990.000. In 2020 zijn meer en grotere aanvragen voor omgevingsvergunningen binnengekomen dan verwacht; de legeskosten die daarmee samenhangen zijn daardoor ook hoger uitgevallen dan begroot.

BBV indicatoren



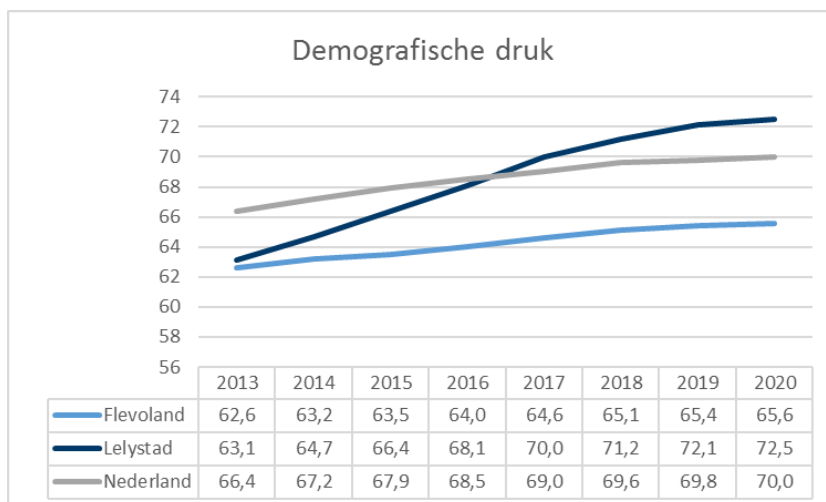
Definitie: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken



Definitie: Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.

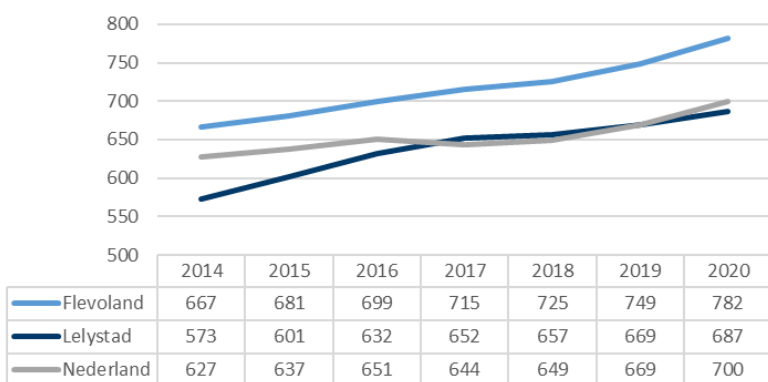
Bron: ABF research - Systeem Woningvoorraad



Definitie: De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

Bron: CBS – Bevolkingsstatistiek

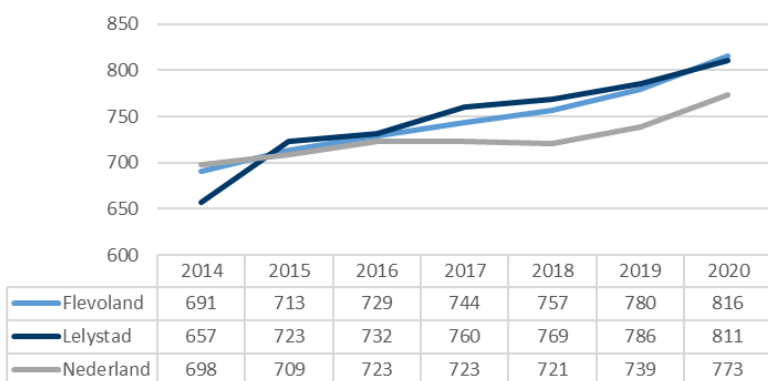
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden



Definitie: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan activa (onroerendezaak belasting plus de afvalstoffen- en rioolheffing).

Bron: COELO, Groningen

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

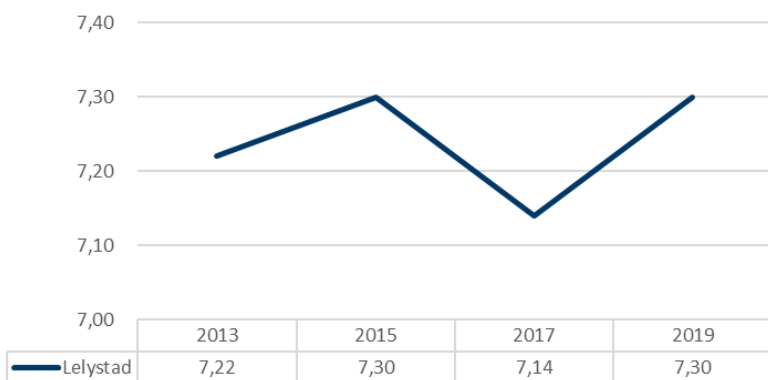


Definitie: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten (onroerendezaak belasting plus de afvalstoffen- en rioolheffing).

Bron: COELO, Groningen

Aanvullende lokale indicatoren

Gemiddelde rapportcijfer 'leefbaarheid in de buurt'



Definitie: Gemiddelde rapportcijfer 'leefbaarheid in de buurt'

Bron: Gemeente Lelystad, Wonen, Leefbaarheid en Veiligheid

De cijfers 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekening nog niet beschikbaar.

1.3 Paragrafen

1. Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van het gemeentelijk beleid. De paragraaf lokale heffingen geeft inzicht in de belastingen, heffingen en rechten die de gemeente Lelystad bij haar burgers en bedrijven in rekening heeft gebracht. Achtereenvolgens wordt ingegaan op de gerealiseerde lokale heffingen en de oorzaken van de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het in 2020 uitgevoerde kwijtscheldingsbeleid. Een beschrijving van de ontwikkeling van de lokale lastendruk per huishouden maakt het beeld van de lokale lasten compleet.

Volgens artikel 10 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bevat de paragraaf lokale heffingen ten minste de onderstaande punten:

- de beleidsuitgangspunten ten aanzien van de lokale heffingen;
- de geraamde inkomsten;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin inzichtelijk wordt gemaakt hoe bij de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden, wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekeningen en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd;
- een aanduiding van de lokale lastendruk;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Lokale heffingen

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de inkomsten uit de lokale heffingen. Deze staan vervolgens toegelicht.

Gemeentelijke belastingen (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Algemene belastingen			
1. Onroerende-zaakbelastingen	23.912	23.332	-579
2. Parkeerbelastingen	2.190	1.268	-922
3. Hondenbelasting	651	653	2
4. Precariobelasting	1.760	1.768	8
Collectieve dienstverlening (heffingen)			
5. Afvalstoffenheffing	9.158	9.319	160
6. Rioolheffing	5.921	5.992	71
7. Bedrijveninvesteringszone Larserpoort (1)	105	115	9
8. Reclamebelasting (ondernemersfonds Stadshart) (2)	148	2	-151
Individuele dienstverlening (rechten)			
9. Leges	2.844	3.745	901
10. Lijkbezorgingrechten	447	392	-54
11. Marktgelden	159	137	-23
Totaal Inkomsten uit lokale heffingen	47.296	46.718	578

1. Onroerende zaakbelastingen

De inkomsten OZB woningen komen hoger uit dan begroot. Het gaat om een bedrag van ongeveer € 0,258 mln. De raming van de OZB woningen is gebaseerd op de verwachte groei van de stad. De start en datum van oplevering van woningen is van invloed op de mate waarin deze woningen meegenomen worden in de realisatie van de opbrengst OZB. Hierdoor is er verschil ontstaan tussen het begrote en gerealiseerde aantal woningen en de hoogte van de waarden waarover de OZB wordt berekend.

Daar staat tegenover dat bij de OZB voor niet-woningen een realisatietekort is ontstaan. Er is een negatief resultaat uit voorgaande jaren ontstaan, dat wordt veroorzaakt door bezwaar- en beroepsprocedures en het als gevolg daarvan noodzakelijk ambtshalve verminderen van belastingaanslagen.

Deze procedures kunnen betrekking hebben op diverse jaren (tot maximaal vijf jaren terug). Hierdoor ontstaat er een cumulerend effect waardoor de negatieve bedragen toenemen. Het negatieve resultaat is daardoor ruim € 0,837 mln. Daarnaast zijn de begrote extra inkomsten op basis van de verwachte toename van het aantal nieuwe bedrijfspanden te hoog ingeschat. Deze extra inkomsten zijn niet gerealiseerd.

Per saldo resulteert een negatief OZB-resultaat van iets minder dan € 0,6 mln.

2. Afvalstoffenheffing

De geraamde opbrengst bedraagt € 9,158 miljoen, terwijl € 9,319 miljoen is gerealiseerd. De inkomsten uit de afvalstoffenheffing vallen hoger uit door een groter aantal huishoudens en een verschuiving in de omvang van de huishoudens.

3. Hondenbelasting

Het tarief van de hondenbelasting wordt één keer in de twee jaar aangepast. De tarieven hondenbelasting zijn in 2020 verhoogd. De geraamde opbrengst bedraagt € 651.000. De gerealiseerde opbrengst komt uit op € 653.000. De geraamde opbrengst hondenbelasting is daarmee gerealiseerd.

4. Rioolheffing

De geraamde opbrengst bedraagt € 5,921 miljoen. De gerealiseerde opbrengst komt uit op € 5,992 miljoen. De inkomsten uit de rioolheffing vallen, evenals bij de afvalstoffenheffing, hoger uit door een groter aantal huishoudens en een verschuiving in de omvang van de huishoudens.

5. Leges

Hieronder worden de afwijkingen van de leges toegelicht, met uitzondering van de leges die samenhangen met het product handel en ambachten, welke zijn opgenomen onder het kopje marktgelden. De totale legesinkomsten zijn begroot op € 2,844 miljoen, terwijl € 3,745 miljoen aan legesinkomsten zijn gegenereerd. Daarmee komt de gerealiseerde leges per saldo € 0,901 miljoen hoger uit dan geraamd. De verantwoording zal per onderdeel worden aangegeven.

Leges Stadswinkel (saldo -€ 50.000):

De legesinkomsten zijn begroot op € 873.000. De gerealiseerde inkomsten bedroegen € 822.000. Hierdoor ontstaat een negatief saldo van € 50.000. Deze afwijking is ontstaan omdat er minder reisdocumenten en rijbewijzen zijn verstrekt waarvoor leges in rekening gebracht worden.

Leges omgevingsvergunningen (saldo € 1.000.000)

Voor bovenstaande diensten zijn de baten begroot op € 1.900.000 terwijl de gerealiseerde legesbaten € 2.900.000 bedragen. De meer-inkomsten worden met name veroorzaakt door enkele grote projecten.

Leges veiligheid APV, drank en horeca, registratie kinderopvang en evenementen (saldo -€ 48.000)

Voor bovenstaande diensten zijn de baten begroot op € 71.000. De legesbaten bedroegen € 23.000. Door de coronapandemie zijn er bijvoorbeeld geen evenementen gehouden.

6. Marktgelden

Voor het jaar 2020 zijn de baten begroot op € 159.000 terwijl € 137.000 aan marktgelden is gegenereerd. Corona en een teruglopende belangstelling voor de markten zijn hiervan de oorzaak.

7. Lijkbezorgingrechten

Voor het jaar 2020 zijn de baten begroot op € 447.000 terwijl € 392.000 aan legesinkomsten is gegenereerd. Het nadelige saldo is ontstaan doordat het aantal as bestemmingen (urnen nissen, urnengraven en verstrooiingen) lager lag dan begroot. Daarnaast is weliswaar het aantal begravingen ongeveer gelijk aan de begroting, maar door een relatief groot aantal bijzettingen en minder uitgifte van nieuwe graven zijn ook daar de inkomsten lager dan begroot.

8. Parkeerbelasting

Voor het jaar 2020 zijn de inkomsten begroot op € 2,190 miljoen. De gerealiseerde inkomsten bedroegen € 1,268 miljoen. Dit is voornamelijk het gevolg van het feit dat vanwege de coronapandemie een deel van het jaar geen parkeerbelasting is geheven. Door de pandemie zijn er ook minder bezoekers in de stad geweest. De gemeente wordt voor de inkomstenderving vanuit het rijk gecompenseerd voor een bedrag van € 0,272 mln. (bron: 'Compensatiepakket coronacrisis medeoverheden', Min. van BZK).

9. Precariobelasting

Voor het jaar 2020 zijn de inkomsten begroot op € 1,760 miljoen, terwijl € 1,768 miljoen aan inkomsten zijn gegenereerd. Daarmee is de geraamde opbrengst gerealiseerd. Jaarlijks wordt door de netbeheerders voor de precariobelasting het aantal strekkende meters kabels en leidingen opgegeven. Het aantal strekkende meters is iets toegenomen.

10. Bedrijveninvesteringszone Larserpoort (BIZ) en reclamebelasting

Deze belastingen worden geheven in het kader van het vormen van een tweetal ondernemersfondsen. De gemeente ondersteunt de BIZ Larserpoort. De gemeente heft een belasting voor eigenaren op bedrijventerrein Larserpoort, waarvan de inkomsten als subsidie worden uitgekeerd aan de Stichting BIZ Larserpoort. De inkomsten zijn begroot op € 105.000, aan inkomsten is € 115.000 gerealiseerd.

De reclamebelasting wordt geheven van ondernemers in het Stadshart. De opbrengst wordt als subsidie uitgekeerd aan de Stichting Hart van Lelystad. In overleg met de Stichting is besloten om vanwege de coronapandemie in 2020 geen reclamebelasting op te leggen, en in het verlengde daarvan ook geen subsidie uit te keren. De raad heeft dit besluit bekrachtigd in haar vergadering van 6 oktober 2020.

11. Liggelden Bataviahaven

Er is sprake van een exploitatieovereenkomst met de stichting Bataviahaven. De liggelden komen toe aan de stichting Bataviahaven ter dekking van de exploitatielasten conform de dienstverleningsovereenkomst die de gemeente met de stichting heeft gesloten.

12. Kwijtschelding

Natuurlijke personen (particulieren) en natuurlijke personen die een bedrijf of zelfstandig beroep uitoefenen (kleine ondernemers) kunnen, als de inkomens- en vermogenspositie daartoe aanleiding geven, voor kwijtschelding van de onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en de rioolheffing in aanmerking komen. Voor kleine ondernemers geldt dat alléén de privé-aanslag kan worden kwijtgescholden. Zakelijke belastingaanslagen kunnen niet worden kwijtgescholden. In onderstaande tabel wordt de kwijtschelding naar soort weergegeven:

Kwijtschelding Gemeentelijke belastingen (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Saldo
Onroerende zaakbelasting	35	12	23
Afvalstoffenheffing	774	770	4
Rioolheffing	334	393	-58
Totaal	1.143	1.174	-31

Het totale kwijtscheldingsbudget is in 2020 met € 31.000 overschreden. Gezien de huidige economische en maatschappelijke omstandigheden is die afwijking verklaarbaar.

13. Dubieuze debiteuren

Bij de uitvoering van de invorderingswerkzaamheden op het gebied van gemeentelijke belastingen komt het voor dat belastingschuldigen de aanslagen gemeentelijke belastingen niet kunnen voldoen. Hierbij gaat het om burgers die onder de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP) vallen, bedrijven die in staat van faillissement verkeren of in andere bijzondere situaties waardoor de belastingschuld niet wordt voldaan. Voor 2020 is er geen sprake van een significante afwijking tussen de begroting en de realisatie.

Lastendruk- vergelijking woonlasten 2020

Woonlasten 2020

Onderstaande tabel geeft de vergelijking van de woonlasten in 2020 tussen Lelystad en de gemeenten in Flevoland en enkele met ons vergelijkbare gemeenten op basis van de categorisering centrumfunctie, sociale structuur en inwoneraantal, van de Inspectie Financiën Lokale en provinciale Overheden (IFLO). In de ranglijst is de gemeente met de laagste woonlasten de gemeente met het laagste rangnummer.

Gemeente	Woonlasten eenpersoons- huishoudens	Woonlasten meerpersoons- huishoudens	rangnummer: 1 = laagste woonlasten
Flevoland	781	816	
Dronten	739	739	95
Noordoostpolder	713	755	119
Zeewolde	713	782	167
Lelystad	687	811	216
Almere	843	843	263
Urk	884	914	334
Vergelijkbare gemeenten(1)			
Leidschendam - Voorburg	711	774	152
Vlaardingen	724	800	197
Roosendaal	794	828	245
Laagste en hoogste woonlasten			
Aalten (goedkoopste gemeente)	432	573	1
Bloemendaal (duurste gemeente)	1.321	1.440	377

Uit bovenstaande tabel blijkt dat gemeente Lelystad de 216e plaats inneemt. In 2019 stond de gemeente op plaats 240.

Kostendekkendheid 2020

De kostendekkendheid van de leges verschaft inzicht in de procentuele over- of onderdekking van de producten en diensten gemeente breed. Door middel van een tabel wordt de mate van kostendekkendheid inzichtelijk gemaakt. Het gaat om de volgende titels: algemene dienstverlening, dienstverlening vallende onder de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning en dienstverlening vallende onder de Europese dienstenrichtlijn. De kostendekkendheid van de geraamde lasten en de geraamde baten (voor zover te achterhalen is) bedraagt per titel:

Leges kostendekkendheid 2020 (Bedragen x € 1.000)	Geraamde baten	Geraamde lasten	Kosten- dekkendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening	559	2.405	23%
Titel 2 - Dienstverlening vallende onder de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	1.900	2.409	79%
Titel 3 - Dienstverlening vallende onder de Europese dienstenrichtlijn	199	517	39%
Totaal	2.659	5.332	50%

Toelichting Titels:

De opbouw van de titels verwijzen naar de tarieventabel van de legesverordening.

- Titel 1: Algemene dienstverlening heeft betrekking op o.a. leges burgerlijke stand, -reisdocumenten, -rijbewijzen, -winkeltijdenwet, -kansspelen etc.*
- Titel 2: Dienstverlening vallende onder de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen heeft betrekking op o.a. leges betreffende WABO. De WABO integreert een groot aantal (circa 25) vergunningen, ontheffingen en meldingen tot één omgevingsvergunning.*
- Titel 3: Dienstverlening vallende onder de Europese dienstenrichtlijn heeft betrekking op o.a. leges betreffende toezicht op o.a. horecabedrijven, kinderopvang, organiseren van evenementen of markten, brandveiligheidsverordeningen.*

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf gaan we in op de actuele risico's en het weerstandsvermogen dat beschikbaar is om de gevolgen van deze risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit enerzijds en de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit anderzijds.



In december 2019 heeft de Raad de Nota risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. Hierin is het beleid ten aanzien van risicomanagement en weerstandsvermogen terug te lezen.

Leeswijzer

Deze paragraaf start met een inventarisatie van de risico's (2.1). In paragraaf 2.2 wordt op basis van de inventarisatie de gewenste weerstandscapaciteit in beeld gebracht en in paragraaf 2.3 wordt de beschikbare weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Wanneer de gewenste weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit kan het weerstandsvermogen van de gemeente worden bepaald, dit wordt in paragraaf 2.4 in beeld gebracht.

2.1 Inventarisatie risico's

In deze paragraaf wordt de inventarisatie van de risico's weergegeven. Dit zijn de risico's waarvan we als organisatie op dit moment kunnen inschatten dat ze zich wellicht gaan voordoen. Risico's lopen in de uitvoering van ons werk is niet altijd te voorkomen. Wel zorgen we voor een goede administratieve organisatie. Dit is de basis voor het voorkomen van risico's. Het systeem van risicomanagement wordt toegelicht in de Nota weerstandsvermogen en risicomanagement.

Hierna gaan we in op financiële en niet-financiële risico's. Bij niet-financiële risico's gaat het om mogelijke gebeurtenissen die weliswaar geen direct financieel gevolg hebben maar die bijvoorbeeld wel de reputatie van de gemeente schaden. Of risico's die wel een financieel gevolg hebben, maar waarvan het risicobedrag nog niet in te schatten is. Deze niet-financiële of niet te kwantificeren risico's zijn hieronder weergegeven. Daarna volgt het overzicht van financiële risico's. Bij ieder risico is gekeken naar het mogelijke schadebedrag en de kans dat het risico zich voordoet. Het gaat hier om risico's die niet anders te ondervangen zijn dan door het aanwenden van weerstandscapaciteit. Risico's die binnen de exploitatie worden opgevangen, waar een risicovoorziening voor is ingesteld of (reguliere) risico's waarvoor verzekeringen zijn afgesloten, hebben geen financiële consequenties en maken daarom geen deel uit van deze paragraaf. Voor risico's met een kans groter dan 75% zal een voorziening getroffen worden.

Tot slot is nog goed om op te merken dat de inventarisatie van de risico's een momentopname betreft. Het is een statisch overzicht van risico's die tijdens het opstellen van deze paragraaf in beeld waren. Een meer dynamisch overzicht van risico's gedurende het lopende jaar is terug te vinden in de begrotingsmonitor waarbij risico's op overschrijding van een aantal majeure budgetten wordt weergegeven in bandbreedtes.

Risico-inventarisatie algemeen

Naam risico	Omschrijving	Beheersmaatregel
Fiscaliteiten	Met ingang van 1 januari 2016 zijn gemeenten belastingplichtig voor wat betreft de vennootschapsbelasting (Vpb). Gemeenten dienen binnen dit taakveld een raming te maken van de fiscale winst, die per saldo wordt gerealiseerd op ondernemersactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar, na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren. Voor de gemeente Lelystad is de huidige inschatting dat, gebaseerd op de activiteiten van de gemeente Lelystad zelf en Omala C.V. (beiden t/m 2019) en de verwachtingen omtrent de toekomst, de gemeente per 2024 vennootschapsbelasting verschuldigd is.	De gemeente Lelystad en de belastingdienst hebben voor de vennootschapsbelastingplicht een vaststellingsovereenkomst gesloten, om vooraf met de op dat moment geldende voorschriften en kennis, de gezamenlijke uitgangspunten zo goed mogelijk te bepalen. Daarnaast wordt de belastingplicht voor de gemeente in een rekenblad in Excel voor het huidige jaar en de toekomstige jaren berekend. Deze berekening wordt getoetst door een extern fiscaal bureau.
Jeugdzorg	Op grond van de afgelopen jaren zien we een toename van het gebruik en de kosten van Jeugdzorg. Dit is deels een landelijke ontwikkeling: een stijgende instroom door maatschappelijk verschijnsel van meer problematiseren, druk van succes/geluk/prestatie in de samenleving en prijsstijgingen in combinatie met langere hulptrajecten. Op lokaal niveau heeft met name de toegang en regie en de samenwerking met huisartsen verbetering. Maatregelen Jeugdzorg uit de Aanpak Jeugdzorg 2020 en Aanpak Sociaal Domein 2021 e.v. spelen hierop in waarbij de focus is op het normaliseren en inzetten op een sterke basis waardoor minder maatwerkvoorzieningen jeugdzorg nodig zijn. In het Transitieplan Jeugdzorg is aangegeven dat de geplande besparingen van in totaal 5,9 miljoen - te realiseren van 2021 tot en met 2024 - naar verwachting haalbaar zijn. De realisatie van de bezuinigingen blijft door diverse factoren complex. Er geldt binnen de Jeugdwet een Jeugdhulpplicht, zodat de ontwikkeling van het kostenniveau afhangt van de ontwikkeling van de vraag. Op dit moment is niet in te schatten wat het effect van de coronapandemie en de bijbehorende lockdown is op de instroom. Ook is nog onbekend hoe het nieuwe Woonplaatsbeginsel dat per 1 januari 2022 ingevoerd wordt zich uitpakt.	Maatregelen uit Aanpak Jeugdzorg 2020 en Aanpak Sociaal Domein 2021 e.v.

Naam risico	Omschrijving	Beheersmaatregel
Leerlingenvervoer	Met het aanscherpen van de verordening Leerlingenvervoer beogen we de kosten binnen budget te houden. Aandachtspunten: 1. Voor het nieuwe schooljaar moest het vervoer opnieuw aanbesteed worden. Voorwaarden van het oude contract konden niet voortgezet worden en bij de aanbesteding heeft een hoge indexatie een rol gespeeld. Hierdoor komen we mogelijk op een veel grotere kostenpost uit voor de vervoerder. 2. In verband met de kosten zoals beschreven onder punt 1, wat de algehele kostenpost voor het leerlingenvervoer omhoog zal drukken, is een overschrijding van het budget niet uit te sluiten. De uitkomsten van de aanbesteding zijn op dit moment nog niet bekend. 3. De aangescherpte verordening heeft gevolgen voor burgers die gebruik maken van het leerlingenvervoer. Er zijn dan ook meer bezwaar- en beroepzaken van burgers.	Voor het jaar 2021 is door de raad ingestemd met een incidentele bijstelling van het budget voor leerlingenvervoer om de toegenomen kosten op te vangen (programmabegroting 2021-2024). Met ingang van 2021 wordt een nieuwe (strengere) verordening van kracht die naar verwachting per 2022 effect zal gaan hebben waardoor de kosten binnen budget gehouden worden.
Wmo	De vraag naar Wmo ondersteuning neemt toe als gevolg van het abonnementstarief, de vergrijzing en de extramuralisering. Deze ontwikkelingen leiden tot een groter beroep op de Wmo. De betaalbaarheid komt hiermee onder druk te staan. Medio 2020 is de Aanpak Sociaal Domein vastgesteld. Hierin is een prognose opgenomen van de verwachte ontwikkeling van de Wmo uitgaven (als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen). Tevens is vastgesteld welke (bezuinigings)maatregelen worden getroffen om het geprognostiseerde tekort op te vangen. Risico is dat de prognose toch anders uitvalt dan nu voorzien en/of de voorgestelde maatregelen onvoldoende effect hebben om het tekort op te kunnen vangen. Doordecentralisatie regionale Wmo taken Per 2022 wordt de nu nog regionale Wmo taak beschermd wonen een lokale verantwoordelijkheid. Vanaf 2023 komt er eveneens een nieuw objectief verdeelmodel welke via een overgangsregeling gedurende 10 jaar wordt ingevoerd. Dit kan aanzienlijke effecten hebben op zowel de inkomsten- als uitgavenkant van de Lelystadse Wmo- begroting. Op dit moment is er slechts de beschikking over eerste voorlopige cijfers. Op zijn vroegst bij de septembercirculaire 2021 is er definitief duidelijkheid over de beschikbare rijksbijdragen. Er zal ook bekeken moeten worden wat de effecten zijn van de "WLZ-uitname" per 01-01-2021. Op dit moment worden de laatste indicaties afgerond en bepaald welke cliënten die nu nog worden gefinancierd vanuit de regionale Wmo, onder de Wet Langdurige Zorg gaan vallen. Ex ante is per 2021 reeds een deel van het budget Beschermd Wonen overgeheveld naar de WLZ, maar de uiteindelijke financiële effecten van de uitname worden ex post bepaald. Risico is dat de doordecentralisatie voor ons negatief uitvalt waardoor er	Medio 2020 is de Aanpak Sociaal domein vastgesteld met daarin opgenomen bezuinigingsmaatregelen om het geprognostiseerde tekort op te vangen.
Culturele instellingen	Geconstateerd wordt dat de grote gesubsidieerde culturele instellingen al voor de coronacrisis veel moeite hadden om met de beschikbare subsidie taakstellingen volledig te realiseren. Door de Covid-19 maatregelen hebben de culturele instellingen in 2020 nog eens onvoorziene extra financiële schade opgelopen. De mate waarin deze schade zich voordoet verschilt overigens aanzienlijk per instelling, afhankelijk van de mate waarin kostenreductie kan worden doorgevoerd, de exploitatie afhankelijk is van eigen inkomsten en gebruik kan worden gemaakt van compensatiemaatregelen. Omdat de Covid-19 maatregelen vooralsnog ook in 2021 van toepassing zijn, zal ook in 2021 financiële schade optreden. Ondanks de getroffen maatregelen, nadert de bedrijfsvoering van deze instellingen door autonome kostenstijgingen een kritische grens. De kans bestaat dat instellingen bij tegenvallers of de maatschappelijke output moeten beperken, de gestegen kosten direct moeten doorberekenen aan gebruikers of uiteindelijk een beroep doen op de gemeente voor extra financiële middelen indien beperking van activiteiten of minder bereik onder inwoners niet wenselijk is. De financiële positie van de gesubsidieerde instellingen wordt op basis van de subsidievoorwaarden aan de hand van halfjaarrapportages en de jaarrekeningen structureel gemonitord. De effecten van de Covid-19 maatregelen op de bedrijfsvoering van de instellingen worden in 2021 per kwartaal gevolgd.	De instellingen hebben hun maatschappelijk output gereduceerd en waar mogelijk de kosten beperkt. Waar de mogelijkheid bestond is door de instellingen gebruik gemaakt van Covid-19 compensatiemaatregelen. De gemeente heeft via het gemeentefonds voor 2020 en 2021 een financiële bijdrage ontvangen ten behoeve van de compensatie van de coronaschade in de lokale culturele infrastructuur. De gemeenteraad heeft deze middelen voor de coronaschade bij culturele instellingen beschikbaar gesteld.

Naam risico	Omschrijving	Beheersmaatregel
Informatiebeveiliging en privacy	Veel overheidsinformatie is openbaar. Maar de gemeente heeft ook vertrouwelijke gegevens die beslist niet openbaar mogen worden zoals persoonsgegevens. Met de komst van de decentralisaties is de hoeveelheid privacygevoelige gegevens alleen maar groter geworden. Daarnaast dient de gemeente alert te zijn op cyber-aanvallen. Als een incident (bijvoorbeeld een datalek of dataencryptie) toch plaats zou vinden, kan de impact daarvan hoog zijn. Het kan leiden tot imagoschade, financiële schade en er kan zelfs aanvullend een boete opgelegd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens. De financiële schade van een incident is op voorhand lastig te kwantificeren. Daarnaast kost het oplossen van beveiligingslekken in systemen wel steeds meer capaciteit en daarmee bestaat het risico dat dit ten koste gaat van andere geplande ICT-activiteiten.	Om de beveiliging van informatie te waarborgen heeft de gemeente informatiebeveiligingsbeleid en is de CISO functionaris adviserend en controlerend op de invulling van dit beleid. Daarnaast is "we gaan veilig om met informatie" opgenomen in het concreetplan, waardoor dit onderwerp onderdeel uitmaakt bij de totstandkoming van de teamplannen. Naast eigen (ICT) beheersmaatregelen, worden vanuit de Informatie Beveiligingsdienst (IBD) factsheets aangereikt die de kans op incidenten verkleinen. In het kader van informatiebeveiliging is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) de norm; in het kader van de Privacy is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) de leidraad. Er is onder leiding van de FG (Functionaris Gegevensbescherming) veel aandacht besteed aan bewustwording en er worden doorlopend adviezen gegeven over hoe om te gaan met persoonsgegevens. De kans op incidenten wordt als uitvloeisel van beleid en bijbehorende maatregelen verkleind.
Omgevingswet	De geplande invoeringsdatum voor de Omgevingswet is nu 1 januari 2022. De gemeenteraad heeft voor 2019, 2020 en 2021 budget beschikbaar gesteld voor de transitiekosten. Als opnieuw besloten wordt om de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet uit te stellen, heeft dit negatieve gevolgen voor het beschikbare implementatiebudget. Vragen hierbij zijn: welke budget is nodig voor 2021 en voor 2022, is het mogelijk om budget van 2021 over te hevelen naar 2022 en wat betekent dit voor het implementatieproces. Een latere inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft geen negatieve gevolgen voor leges en formatie.	Onze planning is er op gericht om op 1 januari 2022 klaar te zijn voor de invoering van de Omgevingswet. De extra tijd die wij eventueel krijgen door uitstel van de invoeringsdatum wordt gebruikt om extra te oefenen met de nieuwe werkzaamheden en processen. Wij sturen dus op het doorgaan van de Omgevingswet en niet op afstel. Als besloten wordt dat de Omgevingswet helemaal niet in werking zal treden, heeft dit zowel financiële als organisatorische effecten voor onze gemeente. Na alle voorbereidingen, die de nodige kosten en inspanningen met zich hebben gebracht, zou het heel jammer zijn om te moeten stoppen. Wij zien als gemeente veel toegevoegde waarde in de invoering van de Omgevingswet, zowel op het gebied van dienstverlening als het verbeteren van onze interne processen. Verder doen wij financiële investeringen die niet alleen wettelijk verplicht zijn maar ook toegevoegde waarde hebben voor onze organisatie en onze dienstverlening.
Vergunningen	Momenteel lopen er geschillen tussen de gemeente en ondernemers m.b.t. de nieuwe wijze van verlenen van aanwezigheids- en exploitatievergunningen. Mocht de gemeente in het ongelijk worden gesteld in deze procedures, dan loopt de gemeente het risico - wanneer de ondernemer tevens een schadeclaim heeft ingediend - deze claim zal slagen.	Inzet huisadvocaat waar nodig.
Lelystad Airport	Komend jaar wordt waarschijnlijk duidelijk of per 1 november 2021 Lelystad Airport open gaat. Vanuit de Veiligheidsregio, Bevolkingszorg en Gemeente worden op dit moment de meerkosten op het gebied van Veiligheid (training / oefenen / maatregelen bevolkingszorg) in beeld gebracht. Dit behelst een deel van 2021 en verder, afhankelijk van de snelheid waarmee de vliegbewegingen worden uitgebreid. Het is nog onduidelijk waar deze meerkosten belegd gaan worden.	Geen, we zijn afhankelijk van besluitvorming van het Rijk.

Naam risico	Omschrijving	Beheersmaatregel
Wijzigingen Bbz	De focus op de voorstellen voor wijzigingen Bbz ligt op verschuiven van de financiële verantwoordelijkheid en de financiële risico's van het Rijk naar gemeenten. Die lijn ondersteunen we niet en de VNG heeft dit schriftelijk aan de staatssecretaris van ministerie SZW kenbaar gemaakt. In plaats van een declaratiesystematiek tussen gemeenten en Rijk worden er middelen voor de uitgaven leningen levensonderhoud voor gevestigde ondernemers Bbz toegevoegd aan de BUIG gelden. Voor de uitgaven van de onderzoekskosten naar de levensvatbaarheid en voortgang van het bedrijf worden er middelen (verdeelsleutel) toegevoegd aan het gemeentefonds. De bedrijfskredieten kunnen voor 100% bij het Rijk gedeclareerd worden, maar met een terugvorderingspercentage van 75% in 5 jaar terug te betalen door gemeenten. Vanuit de VNG is de twijfel aangegeven of het terugvorderingspercentage realistisch is. Door deze wijzigingen zijn de Bbz middelen niet meer traceerbaar en worden de financiële risico's hoger. Het is de vraag in hoeverre gemeenten bereid zijn om de uitvoering van het Bbz dan nog in een regionale samenwerking te willen onderbrengen. Doel van de wijzigingen lijkt het Bbz in hoge mate gelijk te trekken met andere uitkeringsvoorzieningen. Daarmee verliest het Bbz juist aan zelfstandige kracht om het vangnet voor ondernemerschap actief uit te voeren. Als gevolg van de invoering van de Tozo regeling is dit risico op dit moment minder actueel, maar zal dit wel weer worden na afloop van de coronacrisis.	Beperkt, betreft rijksbeleid.
Werkeiland	Vanwege een aangenomen amendement inzake Werkeiland moet onderzoek plaatsvinden met een ontwikkelaar naar laagbouw in plaats van hoogbouw en/of nadere oplossingen. De gevolgen hiervan zijn nog niet bekend.	Er wordt gestudeerd op een zo optimale mogelijke invulling van het gebied.

Risico-inventarisatie financieel

Hierna worden in de risicomatrix de risico's genoemd die een mogelijk concreet financieel effect kunnen hebben. Deze worden meegenomen in de berekening van de gewenste weerstandscapaciteit.

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
Algemene uitkering gemeentefonds	De algemene uitkering die de gemeente uit het gemeentefonds ontvangt wordt jaarlijks begroot op basis van de informatie uit de circulaire. Op basis van de trap op - trap af systematiek ontvangen gemeenten een bijdrage, die gekoppeld is aan de Rijksuitgaven. Voor 2020 en in 2021 is er met het Rijk de afspraak gemaakt dat de koppeling met de rijksuitgaven wordt losgelaten (de stijging of daling van de algemene uitkering die gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds is niet langer gekoppeld aan de stijging - of daling - van de rijksuitgaven). Op dit moment wordt er onderzocht in hoeverre deze normeringssystematiek op termijn vorm gegeven moet worden, zodanig dat het leidt tot meer stabiliteit in de uitkeringen. Daarnaast wordt het achterliggende verdeelmodel achter de algemene uitkering naar verwachting herijkt met ingang van 1 januari 2023. Dit zal leiden tot herverdeelde effecten tussen gemeenten en de eerste concept uitkomsten van dit verdeelmodel wijzen op termijn op een nadelig effect voor Lelystad ter grootte van structureel €23 per inwoner. De Raad voor het Openbaar Bestuur en de VNG zullen nog worden geconsulteerd, alvorens een nieuw kabinet zal besluiten tot invoering. De VNG heeft al aangegeven niet over te willen gaan tot herverdelen, voordat het Rijk heeft besloten aanvullende middelen toe te voegen aan het gemeentefonds. Het effect dat hier uiteindelijk van overblijft zal gefaseerd via een ingroeimodel worden toegepast, zodat de structurele effecten tijdig kunnen worden betrokken in de gemeentelijke begrotingscyclus.			
	Geen; de algemene uitkering wordt eenzijdig vastgesteld door het ministerie en gemeenten hebben hier geen invloed op.	2.500.000	30%	750.000

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
BTW vrijstelling sportbesluit	Per 1 januari 2019 is een nieuw belastingplan door het rijk vastgesteld. Dit houdt ondermeer in dat sport op grond van een uitspraak van het Europese hof vanaf 2019 niet meer een BTW-belast prestatie is en onder de BTW-vrijstelling valt. Deze aanpassing heeft vergaande gevolgen voor het Sportbedrijf Lelystad. Omdat door de vrijstelling de betaalde btw op opdrachten en inkoop niet meer kan worden teruggevorderd, leidt dit tot een aanzienlijke kostenstijging en een nadelig effect op de exploitatie van ongeveer € 500.000,-. Het rijk heeft twee compensatieregelingen (SPUK en BOSA) ingesteld met een maximaal budget. Het Sportbedrijf is een privaatrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft; hierdoor kan de aanvraag samen met de gemeente bij de SPUK worden aangevraagd. De gemeente heeft voor 2019 en 2020 de SPUK-aanvraag ingediend mede namens het Sportbedrijf Lelystad. Het rijk hanteert voor de SPUK-regeling een subsidieplafond. Hierdoor is er een risico dat het BTW-nadeel voor het betreffende jaar niet volledig door het rijk wordt gecompenseerd. Voor 2019 is het btw- nadeel volledig via de SPUK-regeling gecompenseerd. Op 30 juni 2020 is de beschikking van Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) van het ministerie VWS ontvangen. Het totaalbedrag van alle aanvragen voor 2020 is hoger dan het voor 2020 geldende uitkeringsplafond van € 188.000.000. Hierdoor zijn de verleende compensatiebedragen door DUS-I naar rato (79,97%) verdeeld. De subsidie voor de gemeente Lelystad bedraagt daardoor € 891.603. Het bedrag dat op grond van deze bijdrage in 2020 voor de N.V. Sportbedrijf Lelystad beschikbaar komt bedraagt € 514.187. De definitieve compensatie vanuit de Spuk wordt door het rijk later bepaald op grond van de beoordeling van de betreffende jaarrekeningen. De definitieve beschikking voor 2020 volgt respectievelijk op uiterlijk 31 juli 2022. Het risico is aanwezig dat de definitieve beschikking van het rijk lager uitvalt en de betaalde btw Zeet beperkt. Het gaat om gevolgen van wetgeving van het rijk waar weinig invloed op uitgeoefend kan worden. Daarnaast heeft het sportbedrijf zelf als gevolg van de bezuinigingen de afgelopen jaren maar beperkte capaciteit om de negatieve effecten zelf op te vangen.	88.000	50%	44.000
Foundersfee	De gemeente heeft in het verleden het erfpachtrecht verworven. De gecumuleerde boekwaarde hiervan oversteeg de vigerende afspraken over het inbrengen van verworven gronden in OMALA. Dit meerdere moet uit toekomstige "extra winst" OMALA uiteindelijk worden terugbetaald. Uitkering van dit preferente winstrecht zou geschieden in 3 tranches, te beginnen in 2020, mits het planresultaat dit zou toelaten. Ondanks dat het planresultaat op einddatum voldoende is, is op grond van risicoinschatting binnen de grondexploitatie aangegeven dat er niet kan worden over gegaan tot daadwerkelijk uitkering. Naar aanleiding hiervan zijn in 2020 aanvullende afspraken gemaakt omtrent concretisering van de afdracht. De winstuitkering is hiermee voldoende zeker. De uitkering betreft een lumpsum bedrag waar tegenover een vordering op de balans staat. Na het maken van de (oorspronkelijk) afspraken is de fiscale wetgeving gewijzigd. Hierdoor is het mogelijk dat de vordering wordt gezien als winst waarover vennootschapsbelasting (25%) moet worden afgedragen. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van OMALA NV d.d. 17 juni 2015 is besloten dat gemeente Lelystad uit hoofde van de "Foundersfee" een preferent recht heeft in het resultaat van Ontwikkeling Maatschappij Airport Garden City CV voor een bedrag van €2,3 miljoen. Dit bedrag wordt in drie tranches in 2020, 2025 en 2030 uitgekeerd door Ontwikkeling Maatschappij Airport Garden City aan de gemeente Lelystad indien de jaarresultaten dit toelaten. Omdat het resultaat niet toeliet om tot uitkering in 2020 over te gaan zijn aanvullende afspraken gemaakt. Samengevat; uitkering geschiedt als en zodra het jaarresultaat (verminderd met risico's) dit toe laat. Uitkering kan in één of meerdere tranches geschieden. de uitkering wordt als kostenpost in de grondexploitatie opgenomen. Door dit laatste wordt de uitkering niet als winst beschouwd maar als uitgestelde vergoeding van inbreng van eigendom. Mede gelet op eerder afspraken is dit niet 100% zeker. Door de gemeentelijk fiscalist wordt daarom overleg gevoerd met de belastingdienst om ons standpunt te bepleiten.	575.000	50%	287.500

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
Garantstellingen	De gemeente Lelystad heeft voor ca. € 31,3 miljoen euro (stand per 31-12-20) aan garantstellingen verstrekt. Een aantal van de grootste garanties is verstrekt aan verbonden partijen. Een garantstelling wordt ingeroepen op moment dat een partij niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen. Doorgaans is dat pas het geval bij faillissement of surseance van betaling. De kans dat dit gebeurt is niet heel groot, zeker niet in het geval van verbonden partijen, daarbij zal in een eerder stadium gestuurd worden op het bijstellen van de koers, danwel dat er vanuit de gemeente tijdelijke aanvullende maatregelen worden genomen.			
	Een garantstelling wordt doorgaans zonder voorwaarden verstrekt, immers dat is juist de zekerheid die een garantstelling geeft voor de financier. Als wij een garantstelling verstrekken aan een partij waarin wij geen juridisch belang hebben, is er dus ook geen mogelijkheid om bij te sturen op de koers van die organisatie of instelling. Het risico is dan lastig te beheersen. Het is vooral zaak om vooraf goed na te denken over de mogelijke risico's.	31.300.000	10%	3.130.000
Inkomsten Ozb	De belastinginkomsten kunnen als gevolg van de economische, maatschappelijke of onvoorziene ontwikkelingen zoals bv de corona pandemie toe- of afnemen. Daarnaast speelt de tendens dat steeds meer gebruik gemaakt wordt van zogenaamde no-cure-no-pay bureaus (NCNP's), waardoor ook de kosten stijgen. De risico's bestaan uit de volgende elementen: Inkomsten: 1. Bij de raming van de inkomsten wordt rekening gehouden met een verwachte areaalontwikkeling en marktontwikkeling (stijging van de waarde van onroerend goed) die in de praktijk anders kan uitpakken. Hierbij kan het gaan om ontwikkelingen op het gebied van wetgeving (co2,pfas) waardoor nieuwbouwprojecten niet of beperkt mogelijk zijn. Maar ook bijvoorbeeld de ontwikkeling van de luchthaven heeft hierop invloed. Een geringe afwijking van 1 procent van de geraamde inkomsten brengt al een afwijking van bijna € 250.000,- teweeg. 2. De effecten van de coronapandemie is een risico dat nog niet goed in beeld is. Bedrijven, sectoren die zwaar getroffen worden door de maatregelen van het kabinet kunnen omvallen. Een toename van het aantal faillissementen zal tot gevolg hebben dat belastingschulden niet geïnd kunnen worden. 3. Ook heeft de opkomst van NCNP's het aantal bezwaarschriften laten toenemen. Deze juridische procedures hebben een negatief effect op de inkomsten. Kosten Dat er meer via NCNP's bezwaar wordt gemaakt zorgt ook voor meer vergoeding van proceskosten. Naast de kostenvergoeding die de gemeente moet betalen stijgen ook de uitvoeringskosten. Het verstrekken van informatie			
	De marktontwikkeling en areaaluitbreiding worden gevolgd en in beeld gebracht. Bij de raming van de OZB-inkomsten wordt aansluiting gezocht bij de marktonwikkeling en areaaluitbreiding. Meerdere keren per jaar worden de inkomsten gemonitord.	800.000	35%	280.000
Verstrekte leningen	De gemeente Lelystad heeft voor een bedrag van ca. € 18,2 miljoen euro (stand 31-12-20) leningen verstrekt aan diverse partijen. Het risico bestaat dat deze partijen op enig moment niet in staat zijn om aan hun aflossingsverplichtingen te voldoen, danwel failliet gaan waarmee het gehele restant leningbedrag wellicht niet teruggehaald kan worden. Het risico dat alle partijen tegelijk in betalingsproblemen geraken en het volledige uitstaande bedrag niet verhaald kan worden is klein. Wel is door de coronacrisis en de economische gevolgen daarvan de kans groter geworden dat er een beroep gedaan wordt op de gemeente voor kwijtschelding of uitstel van aflossingen. De kans is daarom verhoogd van 5 naar 10%.			
	De financiële situatie van de partijen waaraan de leningen verstrekt zijn monitoren, en waar nodig afspraken aanpassen of een voorziening instellen.	18.218.000	10%	1.821.800

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
Participatiebudget uitkeringen	De gemeente Lelystad ontvangt vanuit het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het verstrekken van uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 en het inzetten van loonkostensubsidie. Het Rijk stelt jaarlijks een macrobudget vast, dat vervolgens via een vastgestelde verdeelsystematiek over de gemeenten wordt verdeeld. Het macrobudget wijzigt door conjuncturele ontwikkelingen, effecten van rijksbeleid en loon- en prijsbijstelling. In het voor- en najaar ontvangen gemeenten vanuit het ministerie van SZW informatie omtrent de (verwachte) rijksbijdrage. De gemeentelijke begroting wordt ieder jaar geactualiseerd, zowel voor wat betreft de ontwikkeling van de uitkeringslasten, alsook voor wat betreft de ontwikkeling van de rijksbijdrage. De precieze hoogte van de rijksbijdrage wordt pas definitief vastgesteld in het najaar van het lopende begrotingsjaar. Voor begrotingsjaar 2021 wordt bijvoorbeeld uitgegaan van een rijksbijdrage ter grootte van €35.4 miljoen (nader voorlopig budget - mei 2021). Het gaat om een aanzienlijk bedrag, waarvan de hoogte afhankelijk is van diverse externe variabelen. Het risico bestaat dat de ontwikkeling van het rijksbudget gedurende het jaar uit de pas loopt met de ontwikkeling van de uitkeringslasten. Dit risico wordt ingeschat op €1.000.000 (zowel voor- als nadelig) met een kans van 20%.	1.000.000	20%	200.000
	Door in te blijven zetten op het activeren en participeren van klanten wordt ingezet om binnen het beschikbare budget de regeling uit te voeren.			
Werkbedrijf Lelystad	Binnen de bedrijfsvoering van het Werkbedrijf Lelystad is sprake van risico's die samenhangen met personele calamiteiten. Daarnaast kunnen organisatieontwikkelingen tot onvoorziene kosten leiden. Doordat bij de oprichting van het Werkbedrijf gekozen is om geen vermogen te storten, betekent dit dat een eventueel negatief exploitatieresultaat van het Werkbedrijf Lelystad voor rekening komt van de gemeente Lelystad als 100% aandeelhouder. De afgelopen jaren (sinds 2015) is de samenstelling van de doelgroep participatiewet in complexiteit toegenomen doordat de sociale werkvoorziening op slot zit en de groep voorheen Wajong met arbeidscapaciteit nu onder de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen. De gemiddelde inspanning om cliënten duurzaam naar werk te begeleiden neemt toe bij een gelijkblijvend rijksbijdrage.	500.000	25%	125.000
	Voor de taken onder de Participatiewet is bij de jaarrekening 2016 een reserve Re-integratie ingesteld zodat fluctuaties opgevangen kunnen worden. In 2019 is voor de reserve een plafond van €250.000 vastgesteld. Pas als de reserve ontoereikend is, komt het restant ten laste van het resultaat. De kans daarop wordt klein geacht.			
Voormalig personeel	De gemeente Lelystad is eigenrisicodragers (ERD) in het kader van de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) en draagt gedurende 10 jaar de kosten van de WGA uitkering van haar (ex) medewerkers. Naast de financiële verplichting (WGA uitkering) is de werkgever ook 10 jaar verantwoordelijk voor de begeleiding en re-integratie van de medewerker. Dit betreft alle (ex) medewerkers die een WGA uitkering ontvangen, die tussen de 35-80% arbeidsongeschikt zijn of als tijdelijk volledig arbeidsongeschikt (80-100%) worden beschouwd. Ook al zijn deze medewerkers niet meer bij de gemeente Lelystad in dienst, dan nog heeft de gemeente deze verplichting en draagt de gemeente maximaal 10 jaar de kosten. Gezien de verhoging van de pensioenleeftijd is het de verwachting dat de toekomstige instroom eerder toe- als af zal nemen, met hogere kosten voor de gemeente als gevolg. Daarnaast is het zo dat door gewijzigde wetgeving vanaf 1-1-2020 er een transitievergoeding en eventueel een billijke vergoeding gegeven moet worden aan ex-medewerkers (die op initiatief van de werkgever uit dienst gaan). In 2020 is € 25.000,- aan transitievergoeding uitgekeerd. Dit betrof 5 werknemers waarbij een tijdelijke arbeidsovereenkomst niet werd verlengd en 1 werknemer met een hogere vergoeding (langer dienstverband) die ziek uit dienst ging. Een transitievergoeding die wordt betaald aan een werknemer die na meer dan 2 jaar ziekte uit dienst gaat wordt grotendeels door het UWV gecompenseerd. Daardoor zijn de werkelijke kosten in 2020 € 10.000. De grotere onzekere kostenpost zit in ontbindingen via de kantonrechter van arbeidsovereenkomsten met werknemers met veel dienstjaren. Op voorhand is niet aan te geven of en wanneer deze zullen plaatsvinden en wat dan de financiële gevolgen zijn.	200.000	50%	100.000
	Naast een professionele en effectieve uitvoering van de taken inzake het ERD voor (ex)medewerkers met een WGA status wordt de instroom gemonitord. Op het moment dat bijstelling van de budgetten noodzakelijk blijkt wordt dit betrokken bij het opstellen van toekomstige begrotingen. Voor wat betreft de transitie- en billijke vergoeding zal gemonitord worden wat effecten zijn.			

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
Ontwikkelingen Veiligheidsregio	Er zijn veel ontwikkelingen die zowel een negatief als positief effect kunnen hebben op de bijdrage die wij als gemeente moeten betalen aan de veiligheidsregio. Zo wordt er onderzoek gedaan en is de wens uitgesproken om een samenwerking te onderzoeken met andere veiligheidsregio, in 2025 moet er een gezamenlijke meldkamerorganisatie zijn, GGD's en een oefenlocatie samen te ontwikkelen. Daarnaast liggen er nog vraagstukken omtrent wet normalisering rechtspositie ambtenaren, participatiewet, vervangen rijksmaterieel, strategische huisvesting en informatiebeleid. Tevens is er door de Europese wetgeving en een uitspraak van het Europese Hof een ontwikkeling Taakdifferentiatie brandweer, die als risico genoemd wordt.			
	Ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd.	750.000	50%	375.000
Planschade horecapleintje	Planschade horecapleintje is in 2019 afgehandeld. Er is een bedrag van ongeveer een ton uitgekeerd aan zes verschillende eigenaren van onroerend goed. Na bezwaar zijn de bestreden besluiten in stand gebleven. Er is nu beroep mogelijk bij de rechtbank. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid worden ingediend omdat betrokken het niet eens zijn met de beslissing op bezwaar en het ontvangen bedrag aan planschadevergoeding te laag vinden. De hoogte van de uitgekeerde planschade is terecht vastgesteld op basis van het onafhankelijke deskundigenadvies van SAOZ (zoals ook de Commissie bezwaarschriften heeft geoordeeld). Het risico nu zit hem vooral in het al dan niet mogen meenemen van het overgangsrecht in het bestemmingsplan. Door het college is dit op advies van SAOZ nu wel meegenomen omdat de mogelijkheden hiervan immers schadebeperkend zijn. Er zijn twee sporen in de jurisprudentie dus er is een kans dat de rechter anders zal oordelen. Dan valt de planschade hoger uit in de vorm van ongeveer bovenvermeld bedrag inclusief wettelijke rente.			
	Bij het invullen van deze risicoparagraaf is nog niet bekend of er beroep is ingediend. Als beroep wordt ingediend, moet er een zitting plaatsvinden bij de rechtbank. Dit zal enige tijd duren, gelet op de normale gang van zaken maar ook de coronasituatie. Bij de zitting zal gebruik worden gemaakt van ondersteuning door SAOZ (uitleg advies en taxatierapporten). Na de afhandeling van beroep door de rechtbank is vervolgens nog hoger beroep mogelijk bij de Raad van State. De eerstvolgende zitting bij de rechtbank staat gepland voor 28 mei 2021.	120.000	40%	48.000
TONK	De TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten) is een nieuwe Rijksregeling in het kader van het corona steunpakket. De TONK is een tijdelijke tegemoetkoming vooral bedoeld voor woonkosten. Deze tegemoetkoming is voor huishoudens die te maken hebben met een inkomensterugval en daardoor deze noodzakelijke kosten niet meer kunnen betalen uit het inkomen. De TONK zal met terugwerkende kracht op 1 januari 2021 ingaan en lopen tot 30 juni 2021. Gemeenten moeten de TONK uitvoeren. Het Rijk heeft gemeenten beleidsvrijheid gelaten. Dat wil zeggen, iedere gemeente moet zelf beslissen hoe zij hun TONK-regeling ontwerpen. De gemeente Lelystad kiest in de lokale beleidsregels TONK voor een maximale vergoeding per maand per huishouden.			
	In december 2020 werd twee keer €65 miljoen (totaal €130 miljoen) voor de TONK aangekondigd. Uit de handreiking voor gemeenten die op 1 februari 2021 is gepubliceerd bleek dat deze middelen in twee tranches via het gemeentefonds beschikbaar worden gesteld waarbij de eerste tranche op basis van de verdeelsleutel minimabeleid. Daartoe wordt €130 miljoen extra aan het gemeentefonds toegevoegd. Uit dat bedrag dienen tevens de uitvoeringskosten van de TONK te worden voldaan.			
	Vanuit het kabinet en de Tweede Kamer is er de nadrukkelijke wens dat gemeenten de TONK ruimhartig uitvoeren. Echter de aanvankelijk door het Rijk gereserveerde budgetten zijn daar ontoereikend voor. Minister Koolmees heeft colleges van B&W op 25 februari jl. een brief gestuurd waarin hij tracht gemeenten t.a.v. de toereikendheid van de budgetten gerust te stellen. Hij deed daarin echter nog geen concrete uitspraken dat de budgetten en met hoeveel de budgetten zullen worden verhoogd. De lokale beleidsregels zijn			
	Medio maart 2021 heeft het College van B&W Lelystad schriftelijk gereageerd op de brief vanuit SZW en aangegeven dat Lelystad verwacht het initieel toegezegde budget met een factor 5 tot 7 te zullen overschrijden. Het college van B&W Lelystad verzoekt de minister alsnog een uitvoeringsbudget mee te geven en in ieder geval de werkelijk gemaakte kosten in het kader van de TONK te vergoeden.	585.000	50%	292.500

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
Bouw Porteu	Tijdens de aanbesteding van de bouw is door de aannemer voorgesteld om de bouwwijze aan te passen. Met goedkeuring van de constructeur van het ontwerpteam (verantwoordelijk voor architectuur, constructieadvies, adviezen W+E-T-installaties, landschapsarchitectuur en bouwfysica) is ingezet op prefab bouwen. In de uitwerking van de prefab-onderdelen (kolommen, wanden) heeft, na indiening van de stukken, de vergunningverlener (gemeente Lelystad, te weten Bouw en woningtoezicht) geconstateerd dat er een andere norm voor het berekenen van de optredende krachten moest worden gehanteerd dan de gebruikte normering. Omdat er (te) lang een verschil van mening is geweest over deze "euronorm", is een second opinion gevraagd bij een derde constructeur. Deze constructeur kwam tot de slotsom dat de constructeur van Bouw en Woningtoezicht gelijk had en dat de Euronorm van toepassing was. (februari 2020). Dit leidde tot de conclusie dat delen van de prefab niet konden worden gebruikt en dat de kolommen in het werk gestort moesten worden om voldoende draagkracht te krijgen. De vertraging door de discussie en het opnieuw uitwerken van de kolommen, leidden tot een nieuwe opleveringsdatum, juli 2021. De extra inzet en de verandering van bouwwijze brengt extra kosten van ca. 1.100.000 euro met zich mee. De raad is hier middels een informatienota over geïnformeerd.			
	Besloten is dat voor de extra kosten de verzekering van het ontwerpteam, de CAR-verzekering van de aannemer en de ontwerpverzekering aansprakelijk zullen worden gesteld (mei 2020). In overleg met de huisadvocaat AKD is deze aansprakelijkheidsstelling op 20 augustus 2020 verstuurd. Door de inzet van extra ploegen in de afbouw is er nu een planning, waardoor het laatste gebouw in juli 2021 kan worden ingericht. De verzekering heeft in eerste instantie deze claim afgewezen. Met behulp van onze huisadvocaat AKD krijgt dit een juridisch vervolg.	1.100.000	50%	550.000
Coronaschade sport	De N.V. Sportbedrijf voert taken uit op het gebied van het beheer en verhuur van maatschappelijke sportvoorzieningen en sport- en beweegstimulering in Lelystad. De gemeente Lelystad is 100% eigenaar van de N.V. De N.V. Sportbedrijf Lelystad ontvangt voor de activiteiten een subsidie van de gemeente Lelystad, maar moet zelf ongeveer 50% aan eigen inkomsten genereren. Deze inkomsten worden vooral gehaald met verhuur van sportaccommodaties aan sportverenigingen en de exploitatie van het sportcentrum en zwembadencomplex De Koploper. In verband met de landelijke coronamaatregelen waren de sportvoorzieningen en zwembaden gedurende een lange periode niet of slechts in zeer beperkte mate toegankelijk. Deze verplichte sluiting van de sportaccommodaties (inclusief sportvelden en zwembaden) heeft vergaande consequenties gehad voor de omzet van de N.V. Sportbedrijf Lelystad. De N.V. Sportbedrijf Lelystad schat de netto coronaschade op de exploitatie op circa 300.000,-. Het exacte bedrag is op dit moment nog onduidelijk omdat de definitieve vaststelling van enkele compensatiemaatregelen nog plaats moet vinden.			
	De organisatie heeft de kosten en de uitgaven zover dit verantwoordelijk en mogelijk was beperkt. De organisatie heeft gebruik gemaakt van de beschikbare compensatiemaatregelen die een deel van de omzet daling hebben gereduceerd. De definitieve vaststelling van de compensatie moet nog plaats vinden.	300.000	75%	225.000
Lagere parkeeropbrengsten	In 2020 is door de effecten van de corona minder parkeerbelasting ontvangen. Ook in 2021 lopen de effecten van de corona door. De eerste maanden van 2021 geldt ondertussen een lockdown en zijn veel winkels in het centrum niet volledig open. Dit leidt tot een lagere vraag naar betaalde parkeergelegenheid. In 2020 was het resultaat op de parkeerbelasting na een rijksbijdrage €644.000. Het is nog onzeker of er een rijksbijdrage in 2021 ontvangen gaat worden en welke omvang deze compensatie zal hebben. Op dit moment is er nog geen concreet beeld van het bedrag aan lagere parkeerinkomsten voor 2021. Voor nu is het resultaat over 2020 voor bijdrage vanuit het rijk opgenomen als risicobedrag. Dit was €900.000 negatief. Naast het effect in 2021 bestaat er een risico dat dit risico zich ook in de komende jaren voordoet. Dit is geheel afhankelijk van het beleid vanuit het rijk rondom corona.			
	Helaas hebben wij vanuit de gemeente weinig invloed op dit risico. Wel wordt op taakveld 2.2 parkeren gestuurd op de uitgaven voor de parkeervoorzieningen, om zo een gedeelte van de lagere opbrengsten te compenseren met lagere uitgaven.	900.000	75%	675.000

Naam risico	Omschrijving / beheersmaatregel	Schadebedrag	Kans	Omvang risico
Structurele baten Omgevingswet	De structurele baten van de in- en uitvoering van de Omgevingswet wegen niet op tegen de invoeringskosten. Tijdens de algemene ledenvergadering van de VNG eind 2020 is door verschillende gemeenten, waaronder Lelystad, een motie ingediend en aangenomen waarmee aan de VNG is opgedragen om een beroep te doen op het Rijk om extra middelen ter beschikking te stellen. Gemeenten hebben dit gedaan omdat er volgens de huidige inzichten geen sprake is van structurele besparingen voor de gemeenten, ook niet op lange termijn. Daarnaast voorzien de gemeenten grote financiële risico's bij de invoering van de Omgevingswet. De verwachting is dan ook dat een budget neutrale overgang van de Omgevingswet niet gerealiseerd zal worden.			
	Op dit moment komt er in Lelystad steeds meer duidelijkheid over de structurele kosten. Daar waar er al duidelijkheid is omtrent de structurele kosten is dit opgenomen in de kadernota en zal dit in de programmabegroting verder toegelicht worden. Ook voor Lelystad geldt dat zonder een tegemoetkoming van de Rijksoverheid de invoering van de Omgevingswet naar verwachting niet budget neutraal zal plaatsvinden.	1.000.000	25%	250.000
	Lelystad doet mee aan het VNG onderzoek naar het Integraal Financieel Beeld dat uitgevoerd wordt in opdracht van de interbestuurlijke werkgroep Financiën Omgevingswet. In deze werkgroep hebben het ministerie van BZK, de VNG, het IPO en de Unie van Waterschappen zitting. Het Integraal Financieel Beeld is een nulmeting op basis waarvan de monitoring van de werkelijke financiële effecten van de invoering van de Omgevingswet kan plaatsvinden. De resultaten daarvan kunnen aanleiding zijn om de gemaakte afspraken over de verdeling van de kosten van de Omgevingswet te herzien.			
Technofonds Flevoland	De gemeente Lelystad heeft een deelneming in Technofonds B.V. Het eigen vermogen van Technofonds is in de afgelopen jaren afgenomen, deels door verliezen op participaties en deels als gevolg van een andere wijze van waarderen van de deelnemingen. Bij de gemeentelijke jaarrekening zal de balanswaarde van Technofonds afgewaardeerd worden van € 1.011.022 naar € 442.977. Dit stemt overeen met het procentuele aandeel in het resterende eigen vermogen van Technofonds. Voor het nu op onze balans staande bedrag voor de deelneming in Technofonds ad € 442.977 nemen we een risico op van 20% vanwege de kans op verdere afwaardering van het aandelenkapitaal in de toekomst.			
	Bij de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Technofonds Flevoland op 25 mei 2021 is de beperking van het risico, danwel het nemen van maatregelen onderwerp van gesprek.	443.000	20%	88.600
Eindtotaal			9.242.400	

Vervallen risico's

Als risico's zich voordoen of afgewend kunnen worden zijn ze niet langer actueel en worden ze niet meer opgenomen in de inventarisatie van de risico's. De volgende risico's uit de vorige paragraaf weerstandsvermogen (programmabegroting 2021) zijn vervallen:

Planschade Groene Velden

Er is uitspraak gedaan in deze zaak, waarbij de gemeente in het nadeel is gesteld. Voor dit risico was eerder al gedeeltelijk een voorziening ingesteld.

Uitvoering werken

Dit betrof juridische geschillen bij de uitvoering over werken. Op dit moment zijn alle zaken afgehandeld of is de verwachting dat het binnen de bestaande budgetten en/of kredieten kan worden afgehandeld.

Corona pandemie

Dit risico is uiteraard nog steeds actueel, maar is nu gespecificeerd zowel qua onderwerp als bedrag opgenomen in de risico-inventarisatie. Zie hiervoor de risico's Tonk, Coronaschade sport en Lagere parkeeropbrengsten.

Risicobedrag grondbedrijf

Voor het grondbedrijf is in de paragraaf grondbeleid een berekening gemaakt van het benodigd bedrag aan projectrisico's plus scenarioberekeningen voor wijzigingen in factoren als rente en indexaties. Op basis hiervan is berekend dat er per ultimo 2020 een bedrag van € 10,6 mln. nodig is van het gemeentelijk weerstandsvermogen voor de grondexploitaties.

2.2 Gewenste weerstandscapaciteit

Zoals gezegd bestaat een risico uit de kans dat een gebeurtenis zich voordoet en het mogelijke gevolg wat dit met zich meebrengt. Op basis van het product 'kans maal gevolg' dient een aanpak gekozen te worden om met het risico om te gaan. Deze aanpak kan betrekking hebben op het verkleinen van de kans op een gebeurtenis of op het beperken van de gevolgen van een gebeurtenis. Het aanwenden van weerstandscapaciteit is gericht op het laatste.

Het totaal risicobedrag van de risico's uit de risicomatrix plus het benodigd risicobedrag voor het grondbedrijf vormen samen de gewenste weerstandscapaciteit.

- Totaal benodigd € 10.600.000 (risicobedrag grondbedrijf) + € 9.242.000 (totaal risicomatrix) = €19.842.000.

In het volgende onderdeel wordt ingegaan op de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

Het beleid met betrekking tot de beschikbare weerstandscapaciteit is vastgelegd in de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2019. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het totaal van de algemene reserve en de egalisatiereserve grondbedrijf.

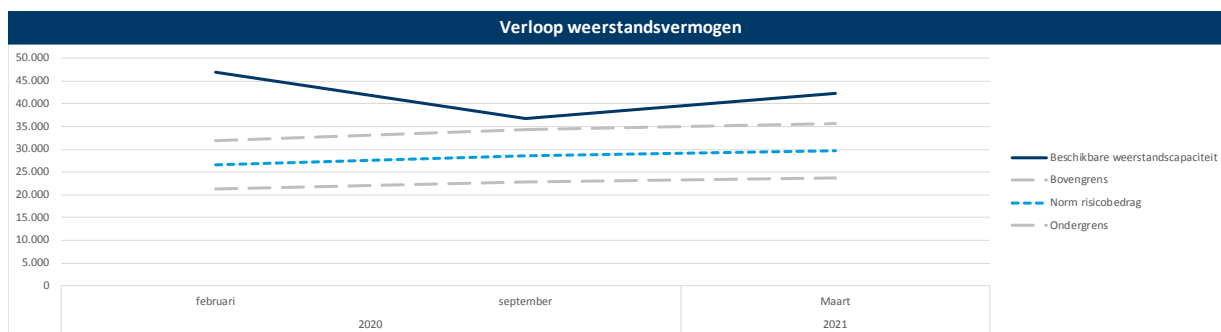
De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 28.044.000 (algemene reserve per 31-12-20) + € 14.261.000 (egalisatiereserve grondexploitaties per 31-12-20) = € 42.305.000.

2.4 Bepaling weerstandsvermogen

De door de raad vastgestelde norm voor het weerstandsvermogen is bepaald op 1,5 maal het totaal van het benodigd risicobedrag. Deze rekensom komt uit op een benodigde weerstandsvermogen ter grootte van afgerond €29.764.000 (zijnde 1,5 maal het benodigde risicobedrag ter grootte van €19.842.000).

De door de raad vastgestelde ondergrens voor het weerstandsvermogen komt uit op afgerond €23.811.000 (zijnde 1,2 maal het benodigde risicobedrag ter grootte van €19.842.000). De door de raad vastgestelde bovengrens voor het weerstandsvermogen komt uit op afgerond €35.716.000 (zijnde 1,8 maal het benodigde risicobedrag ter grootte van €19.842.000).

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 42.305.000. Dit houdt in dat er op dit moment voldoende weerstandsvermogen aanwezig is om de geïnterpreteerde risico's af te dekken.



3. Onderhoud kapitaal goederen

In deze paragraaf wordt conform de artikelen 9 en 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) inzicht gegeven in 'het onderhoud van kapitaalgoederen'. Deze kapitaalgoederen vormen de infrastructuur van de openbare ruimte: gebouwen, wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, water en riolering (infrastructuur), openbaar groen en sportfaciliteiten (voorzieningen). Na aanleg vergen deze kapitaalgoederen regelmatig onderhoud om de openbare ruimte aantrekkelijk te houden, de veiligheid te garanderen en de functionaliteit van deze kapitaalgoederen actueel te houden, zodat deze zoveel mogelijk blijven aansluiten op de veranderingen in en de wensen en behoeften vanuit de samenleving.

Kerncijfers

Lelystad is ruim 76.000 ha. groot. Hiervan bestaat 24.000 ha. uit land en het overige uit water.

Areaal openbare ruimte	Eenheden
Lichtmasten	25.861 stuks
Speeltoestellen	1.586 stuks
Civile kunstwerken	293 stuks
Bomen	44.351 stuks
Riolering (RWA / DWA / Blusriool)	688.900 m1
Openbare ruimte	
Verharding	6.195.333 m2
Groen	9.013.732 m2
Bossen	4.556.408 m2
Ecozone / natuurterrein	197.805 m2
Totaal m2 openbare ruimte	19.963.278 m2

Openbare ruimte (Wegen, Riolering, Water en Groen)

De kaders voor het onderhoud van de openbare ruimte zijn vastgelegd in het „Kwaliteitsstructuurplan Lelystad” (KSP) met een bijbehorende kostenraming, door de raad vastgesteld op 14 februari 2003. Een belangrijk onderdeel van het KSP is het Beleidsplan Openbare Ruimte (BOR) waarin de visie op de openbare ruimte wordt verwoord. Er is geen standaardeenheid van kwaliteit, maar er kan per gebied en per onderdeel gevarieerd worden. In het KSP is dit in de vorm van matrixoverzichten nader uitgewerkt. De meerjarenraming openbare ruimte, die regelmatig wordt geactualiseerd (2015), geeft de onderbouwing dat de openbare ruimte van Lelystad ook op lange termijn - mits sober en doelmatig - te onderhouden is met inzet van de beschikbare middelen, inclusief de ICL-uitkering. Hierbij wordt uitgegaan van onderstaande kwaliteitsambitie, door de raad vastgesteld op 28 april 2020.

Huidige kwaliteitsambitie	Centrum	Sub-Centrum	Bedrijven Terrein	Wonen	Them. Wonen	Groen buiten de stad	Groen binnen de stad	Hoofd-wegen	Hoofd-fietsnet.	Polder-wegen
Technische staat	Hoog / A	Basis / B	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C
Netheid	Hoog / A	Basis / B	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Sober / C	Basis / B	Sober / C	Sober / C

Kwaliteitsniveaus beheer en onderhoud (CROW, publicatie 288)

Deze bijgestelde kwaliteitsambitie zal als basis dienen voor de herijking van de meerjarenraming openbare ruimte.

Voor het onderdeel 'riolering' is een uitzondering gemaakt en wordt de doorkijk genomen tot het jaar 2059. Het onderdeel 'riolering' is separaat uitgewerkt in het Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP 2016-2021) dat op 30 juni 2015 door de raad is vastgesteld.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten, waarvoor financiële middelen moeten worden vrijgemaakt. Het onderhoud wordt door middel van Dagelijks Onderhoud (DO) en Groot Onderhoud (GO) uitgevoerd. Het DO betreft jaarlijks terugkerende werkzaamheden die zoveel als mogelijk planmatig worden

uitgevoerd en onderdeel uitmaken van de reguliere begroting. In het GO vinden periodiek terugkerende werkzaamheden plaats die worden uitgevoerd op basis van inspectie naar de onderhoudstoestand van het kapitaalgoed. Het GO wordt bekostigd uit de grootonderhoudsvoorzieningen omdat de kosten over de jaren heen kunnen fluctueren.

Zijn de DO- en GO-ingrepen niet voldoende om de functionele kwaliteit te waarborgen, dan worden bij de voorbereiding van GO, aanvullende maatregelen voorgesteld. Dit is het geval bij functieveranderingen, onder andere door gewijzigd beleid (bijvoorbeeld duurzaam veilig verkeer, invoeren politiekeurmerk veilig wonen). De werkzaamheden in het GO worden opgenomen in het voortschrijdend integrale meerjarenprogramma Groot Onderhoud (IGOR) waarin naast wegen, straten, pleinen (WSP) ook groen, openbare verlichting, watergangen, civiele kunstwerken, spelen en riolering zijn opgenomen. Het IGOR wordt jaarlijks geactualiseerd en na besluitvorming budgetneutraal verwerkt in de begroting.

Gebouwen

De gemeente heeft gebouwen in eigendom zoals scholen, MFA's, Agora, Kubus, parkeergarages, brandweerkazerne, Stadhuis, de werf aan de Wigstraat, etc. Voor het onderhoud van deze gebouwen is een meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) opgesteld, dat jaarlijks wordt geactualiseerd op basis van inspecties. Met het MJOP als basis wordt jaarlijks het werkprogramma voor het daaropvolgende jaar voorbereid. De bekostiging is deels onderdeel van de reguliere begroting (DO) en loopt deels via de onderhoudsvoorziening (GO).

Kunstobjecten (cultureel)

In de Auteurswet van 1912 is vastgelegd dat eigenaren van een kunstwerk de verplichting hebben dit werk naar behoren te beheren. Als eigenaar van een groot aantal kunstwerken draagt ook de gemeente deze verantwoordelijkheid. Voor de kunstwerken in de openbare ruimte in gemeentelijk bezit is in 2006 een systematisch meerjarig onderhoudsprogramma geïntroduceerd. Vanaf 2006 vindt het onderhoud van de beeldende kunst conform dit programma plaats. De 'Zuil van Lely' ondergaat periodiek een uitvoerige technische inspectie naar de constructie.

Onderhoudsvoorzieningen

Voor het in stand houden van de kapitaalgoederen zijn er voor het uitvoeren van groot onderhoud verschillende onderhoudsvoorzieningen. De stand van deze voorzieningen en het verloop daarvan als gevolg van stortingen en onttrekkingen in een jaar is opgenomen in hoofdstuk 3.4 van dit jaarverslag. Stortingen vinden plaats op basis van vastgestelde meerjarenramingen en onttrekkingen vinden plaats op basis van vastgestelde onderhoudsplannen en incidenteel op basis van separate besluitvorming.

Onderhoudsplannen:

- Meerjarenonderhoudsprogramma Gebouwen (MJOP)
- Integraal Groot Onderhoud Openbare Ruimte (IGOR)

Realisatie Integraal Groot Onderhoud Openbare Ruimte (IGOR)

De werkvoorraad met betrekking tot groot onderhoud wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgelegd in een integraal voortschrijdend meerjarenprogramma (IGOR) waarin naast Wegen, Straten, Pleinen (WSP) ook groen, watergangen, kunstwerken en riolering zijn opgenomen. In dat kader is het werkplan 2020 door de raad vastgesteld en wordt hierover gerapporteerd.

	Producten groot onderhoud	Begroot	Gerealiseerd	Verschil
A	Stadshoofdwegen	538.693	601.205	-62.512
B	Woongebieden	5.303.870	4.455.691	848.179
C	polderwegen	18.709	7.957	10.752
D	Fietspaden	-	-	-
E	Openbare verlichting	358.704	338.340	20.364
F	WSP; Asfalt / inschieters en onderzoek	1.060.439	665.326	395.113
G	Groen	410.839	286.886	123.953
H	Speelvoorzieningen	276.000	295.711	-19.711
I	Water en Kunstwerken	521.574	418.942	102.632
J	Riolering	1.123.232	645.368	477.864
K	Bruggen / Viaducten	1.657.422	739.883	917.539

- A. In 2020 zijn binnen het product Stadshoofdwegen de projecten Oostvaardersdijk – Saerдам en Wijkontsluitingsweg Horst afgerond. Project Oostvaardersdijk – Saerдам wordt in het eerste kwartaal van 2021 (na de reguliere garantieperiode) overgedragen aan Beheer. Op het projectbudget is door een aantal zaken een overschrijding van ca. €43.000 ontstaan. Dit komt doordat er met en tussen bewoners en bestuur een zeer langdurige en intensieve discussie is gevoerd over het te realiseren ontwerp, dat ook moest aansluiten bij de afspraken over de “Regionale Ontwikkeling Vrijtijdseconomie Flevoland-Lelystad” met de provincie. Met een financiële bijdrage vanuit deze ontwikkeling is er uiteindelijk gekozen voor een hoogwaardiger ontwerp met duurdere materialen. De meerkosten hebben vooral betrekking op de langere doorlooptijd van dit project. Project Wijkontsluitingsweg Horst is in 2020 (inclusief het groen) afgerond en overgedragen aan Beheer. Op dit project is een overschrijding ontstaan van ca. €19.000, doordat de begeleiding van de herstelwerkzaamheden aan de verkeersheuvels en de groenwerkzaamheden meer inzet hebben gevraagd dan was begroot.
- B. Binnen het product Woongebieden is in 2020 gewerkt aan vijftien meerjarige projecten. Projecten Kustrif, Hofstede, Plantage en Schoener 17 e.v. bevinden zich in de voorbereidingsfase en lopen conform programmering. Punter 10, 39 en 41 is vertraagd in de voorbereiding als gevolg van de heroverweging van de oorspronkelijke opdracht. Voor dit project zal een bijstelling plaatsvinden op de projectopdracht en de fasering bij de besluitvorming over IGOR 2022 - 2026. Projecten Karveel 37 e.v., Gondel 10 tm 17, Jol 27 e.v. en Griend bevinden zich in de uitvoeringsfase. Deze projecten hebben door diverse oorzaken vertraging opgelopen. Van de eerste drie van deze projecten loopt de civieltechnische uitvoering drie tot vier maanden achter op de programmering als gevolg van capaciteitsproblemen tijdens de voorbereiding, onvolkomenheden in de voorbereidingsproducten die hersteld moesten worden en afstemming over de plaatsing van ondergrondse afvalcontainers in het Karveel. Bij project Griend heeft de voorbereiding van het raambestek vorig jaar langer geduurd dan verwacht. Binnen de uitvoering van deelgebied één is zes weken vertraging ontstaan door ziekte (Covid-19) binnen de werkploegen van de aannemer. Door het voorgaande start de uitvoering van de volgende deelgebieden ook later en zal de programmering hierop aangepast worden bij de besluitvorming over IGOR 2022 - 2026. De uitvoering van Lelystad-Haven is in het laatste kwartaal van 2020 gestart en zal naar verwachting in 2022 worden afgerond. Daarmee loopt het project conform programmering. De projecten Kogge, parkeerterrein Schouw 15, Jol 11 tm 40 en het Stadshartproject Inrichting Waagpassage (deel vanuit groot onderhoud) zijn afgerond en opgeleverd. Het civieltechnische werk binnen project Zandbank is op een paar opleverpunten na afgerond. De groenwerkzaamheden zijn ook afgerond. De onderhoudsperiode daarvan loopt door tot eind 2021.

Naar aanleiding van het voorgaande is voor de doorlopende en vertraagde activiteiten nog ca. €923.900 aan budget uit 2020 nodig in 2021. Daarmee blijft er in 2020 een negatief eindresultaat over op het product Woongebieden van ongeveer € 52.000. Dat resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitvoeringskosten op project Zandbank hoger zijn uitgevallen dan geraamd (ca. €32.000), als gevolg van verschillende werkzaamheden die in afwijking op het bestek tijdens de uitvoering naar voren kwamen. De rest van het resultaat (€20.000) is ontstaan door de afrekening van na-ijlende kosten uit 2019 op diverse projecten.

- C. Op basis van de nieuwe kwaliteitscriteria voor de openbare ruimte, zoals die op 28 april 2020 zijn vastgesteld door de Raad, zijn alle geprogrammeerde polderwegen uit het IGOR opnieuw geïnspecteerd. Uit deze inspecties is gebleken dat, met uitzondering van de Rietweg, alle wegvakken nog voldoen aan de nieuwe criteria en daarom in de programmering zijn doorgeschoven tot na 2021 (bij besluitvorming IGOR 2021 – 2025). De uitvoering van de Rietweg is in de bijstelling geprogrammeerd in 2021. Het restant projectbudget is benodigd in 2021.
- D. In het werkplan 2020 zijn geen afzonderlijke projecten voor fietspaden opgenomen.
- E. De in het werkplan 2020 opgenomen projecten in het kader van de openbare verlichting (vervanging van armaturen langs stadshoofdwegen en woonstraten) zijn uitgevoerd. Een deel van de uitgevoerde werkzaamheden dient echter nog in 2021 te worden afgerekend. Daarom is het restantbudget nodig in 2021.
- F. Binnen dit product vinden ad-hoc en kleinschalige onderhoudswerkzaamheden aan asfaltverhardingen binnen de gehele gemeente plaats. In afwachting van de Mobiliteitsvisie zijn werkzaamheden in het kader van groot onderhoud aan de stadshoofdwegen vooruitgeschoven in de tijd, waardoor er pleksgewijs extra onderhoud heeft plaats gevonden. Verder worden vanuit dit product de onderzoeken en de personele inzet gefinancierd om te komen tot het IGOR. Tenslotte vindt ook de financiële afwikkeling van de gebiedsontwikkeling Blokkerhoek – Muiderzand plaats binnen dit product. Dit project bevindt zich nog in de voorbereidingsfase, waarbij de uitvoering in 2021 plaats zal vinden. Daarom is het restantbudget op dit project (€329.068) benodigd in 2021. Na doorschuif van het restantbudget naar 2021 ontstaat er over 2020 een positief resultaat van €66.045 op dit product.
- G. Het werkplan groot onderhoud (grootschalig) groen 2020 is voorbereid en voor een deel uitgevoerd. Het deel dat niet is uitgevoerd heeft voornamelijk betrekking op het vervangen van zieke Essen als gevolg van Essentaksterfte en het vervangen van risicobomen. Deze bomen worden periodiek gecontroleerd en zijn nog niet in alle gevallen aan vervanging toe. Verder loopt de voorbereiding van project groen Kustpark nog door in 2021. Daarom is het restantbudget 2020 (€4.743) nodig in 2021. De uitvoering van dit project vindt (conform programmering) plaats in 2021. Na doorschuif van het restantbudget naar 2021 ontstaat er op dit product over 2020 een positief resultaat van €119.211.
- H. Binnen het product Spelen worden de vervangingen en de grotere herstelwerkzaamheden uitgevoerd van de speelvoorzieningen en de (val)ondergronden die niet meer veilig zijn of niet voldoen aan de gestelde eisen. Deze werkzaamheden vinden plaats naar aanleiding van inspecties die tegelijk voor het dagelijks en het groot onderhoud worden uitgevoerd. In 2020 is op het product een overschrijding ontstaan van €19.711 doordat de uitvoeringskosten hoger zijn uitgevallen dan het geraamde normbedrag.
- I. Binnen het product Water en Kunstwerken zijn in 2020 de projecten Beschoeiing Zilverpark en Amoveren steigers en vlonders opgeleverd. Van project Gelderse Diep is de damwand bij roeivereniging Pontos afgerond en opgeleverd. Het bestuur van de roeivereniging is zeer tevreden over het geleverde werk. De rest van de beschoeiingen (80%) is in voorbereiding en zal gedurende 2021 en 2022 conform de programmering worden uitgevoerd. Van project Waterafvoer Groene velden is de voorbereiding afgerond. De omvang en de inhoud van de opdracht van dit project zijn op basis van nader onderzoek aangepast. Daarmee is ook de doorlooptijd van het project langer

geworden en zal het budget moeten worden aangepast. Hierdoor wordt het project niet eind 2020 maar in de eerste helft van 2021 afgerond. Daarnaast zijn incidenteel werkzaamheden verricht ten behoeve van Bataviyahaven en het herstel van de beschoeiing in woonwijk Jol 17. Voor de afronding van de doorlopende werkzaamheden aan het Gelderse Diep en de Waterafvoer Groene Velden is het resterende projectbudget (€170.767) nodig in 2021. Daarmee ontstaat op dit product een negatief resultaat van €68.135. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding op project Beschoeiing Zilverpark (extra begeleiding bij de afronding van de uitvoering begin 2020) en door de incidentele werkzaamheden in Bataviyahaven en Jol 17.

- J. In 2020 zijn binnen het product Riolering de werkzaamheden aan de rioolgemalen uitgevoerd en diverse calamiteiten aan de riolering (na inspectie) verholpen. Door gebrek aan capaciteit (vacatureruimte) is minder prioriteit gegeven aan de werkzaamheden aan de persleidingen en het relinen. De uitvoering van deze werkzaamheden wordt opgepakt in 2021. Hiervoor is het volledige restantbudget op beide projecten (€170.586) nodig in 2021. Daarnaast worden op dit product de rioleringskosten vanuit diverse gecombineerde projecten (in samenhang met woongebieden) verrekend. Een deel van deze combinatieprojecten is vertraagd, waardoor €378.529 aan begrote uitvoeringskosten niet in 2020, maar in 2021 zullen worden gemaakt. Na het doorschuiven van de genoemde bedragen naar 2021 ontstaat in 2020 een negatief resultaat op het product Riolering van €65.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitvoeringskosten dan geraamd voor het verhelpen van calamiteiten.
- K. In 2020 is het houten dek van de brug over Het Gelderse Diep naar het Geldersehout vervangen. Daarnaast zijn 6 houten brugdekken van bruggen naar bushaltes vervangen door composietbrugdekken. Op dit moment zijn er nog 36 geheel houten bruggen in het bestand, waarmee de kans op het aantal meldingen over gebroken planken de afgelopen jaren flink kleiner is geworden. De vervanging door composiet planken gaat ook nog door in 2021. Enkele begrote onderhoudswerken aan kunstwerken zijn uitgesteld in verband met afstemming over de uitvoering van groot onderhoud aan de weg en onderzoeksopdrachten op het gebied van stadsontwikkeling. In geen van de gevallen betreft het onderhoud aan de constructie van de brug.

Mutaties voorzieningen 2020

In onderstaande tabel een overzicht van de mutaties in 2020 en het effect daarvan op de verschillende voorzieningen. De stortingen hebben betrekking op het langjarig gemiddelde om de kapitaalgoederen duurzaam in stand te houden. De gerealiseerde onttrekkingen hebben betrekking op de kosten voor de uitvoering van het werkplan (IGOR).

Mutaties voorzieningen (bedragen x €1.000)	1-1-2020	Stortingen	Onttrekkingen tbv werkplan	31-12-2020
Kunstwerken	13.450	1.966	-1.159	14.258
Riolering	41.975	3.483	-645	44.813
GO stadhuis	2.100	236		2.336
GO Bovengronds	38.340	10.176	-6.651	41.865
Totaal voorzieningen	95.865	15.862	-8.455	103.271

Verloop voorzieningen 2020 – 2024

Verloop voorzieningen (bedragen x €1.000)	Realisatie Eindstand 2020	Begrote eindstand 2021	Begrote eindstand 2022	Begrote eindstand 2023	Begrote eindstand 2024
Kunstwerken	14.258	12.960	12.204	11.697	11.583
Riolering	44.813	46.773	49.399	52.277	55.310
GO stadhuis	2.336	2.523	2.709	2.896	3.082
GO Bovengronds	41.865	41.801	46.615	52.802	61.654
Totaal voorzieningen	103.271	104.057	110.927	119.672	131.629

De voorziening Kunstwerken loopt over de jaren heen redelijk vlak ondanks dat op basis van de leeftijdsopbouw van Lelystad een piek in groot onderhoud wordt voorzien vanaf 2025. Mogelijke tekorten spelen op de langere termijn. Bijstellingen in de begroting vinden plaats bij de periodieke actualisatie van de Meerjarenraming KSP.

De voorziening Riolering laat een stijgende lijn zien. Dit is ook nodig als dekking van de kosten voor groot onderhoud in de toekomst, welke gebaseerd zijn op het Gemeentelijk Rioleringsplan en de daarin opgenomen verwachte levensduur, voor riolering, van 80 jaar.

De voorziening GO stadhuis laat nu weer een stijgende lijn zien omdat er relatief kort geleden groot onderhoud heeft plaatsgevonden.

De Voorziening GO Bovengronds loopt als gevolg van de naar beneden bijgestelde kwaliteitsambitie (raadsbesluit 28 april 2020) de komende jaren sterk op. Dit is een tijdelijk effect. Na de besluitvorming zijn alle geprognostiseerde projecten op basis van de bijgestelde technische uitgangspunten beoordeeld en in tijd bijgesteld.

4. Financiering

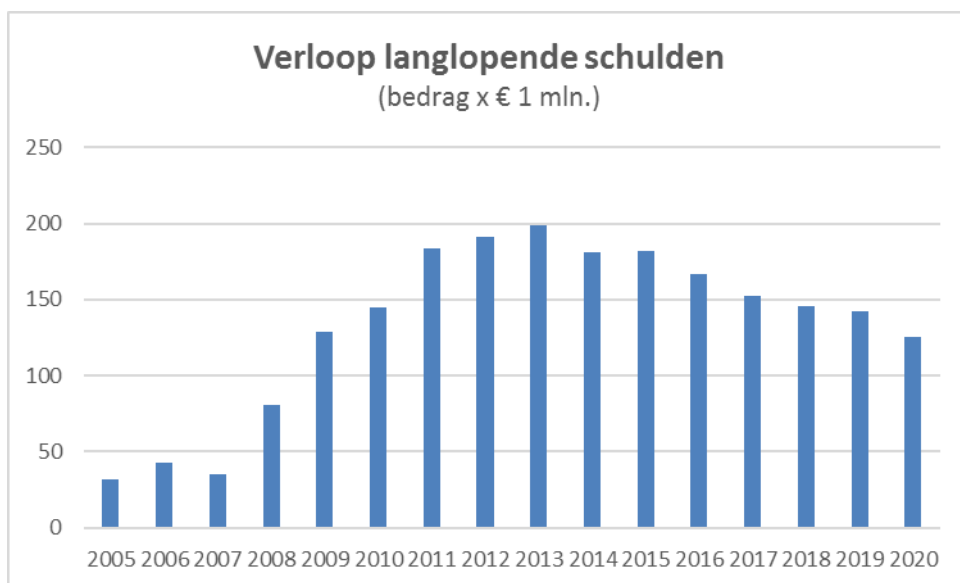
In het treasury statuut staat het kader voor de inrichting van de financieringsfunctie. De uitwerking van het statuut wordt in de financieringsparagraaf van begroting en jaarrekening opgenomen. De financieringsparagraaf gaat in op de eisen die de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden) stelt. Hieruit moet blijken dat:

- de uitvoering van de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dient;
- aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm wordt voldaan;
- en het beheer prudent en risicomijdend is.

Anders gezegd, het financieringsbeleid is gericht op zo gunstig mogelijke rendementen tegen zo weinig mogelijk risico's.

Vermogenspositie

De langlopende schuld is het afgelopen jaar met circa € 17 miljoen afgenomen. In 2020 zijn er geen langlopende leningen aangetrokken. De komende jaren zal de langlopende schuld vermoedelijk gaan oplopen in verband met investeringen in SVOL.



Financieringsbeleid

Het streven is de nodige leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's te beheersen. Bij het sluiten van leningen houden we rekening met de bestaande leningenportefeuille, de rentevisie, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Het moment van aantrekken van gelden en de grootte van het bedrag zijn afhankelijk van de geldstromen. De Wet Fido geeft een ruimte van twee kwartalen om een overschrijding van de kasgeldlimiet te consolideren (kortlopende geldlening omzetten in een langlopende geldlening). Het tijdstip en omvang van een aan te trekken lening hangt ook af van de realisatie van de uitgaven voor het investeringsplan en de uitgaven en inkomsten van de grondexploitatie. Het is moeilijk om ze ruim van te voren in te schatten.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft de hoogte van het bedrag aan waarvan de wetgever vindt dat daarover een renterisico mag worden gelopen. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een looptijd korter dan één jaar. In het geval de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden, dan dient er in het derde achtereenvolgende kwartaal maatregelen te worden getroffen om de overschrijding teniet te doen. Door consolidatie (aantrekken van langlopende geldleningen) wordt de korte termijnschuld omgezet naar de lange termijn schuld. De kasgeldlimiet is maximaal 8,5% van de totale begroting, voor 2020 is het begrotingstotaal € 298,4 miljoen, dus de toegestane kasgeldlimiet is circa € 25,4 miljoen. Het uitgangspunt is dat een eventueel financieringstekort, zolang we maar binnen de kasgeldlimiet blijven, zoveel mogelijk met kort geld gefinancierd (lagere rente) wordt. Zoals blijkt uit onderstaande tabel is de kasgeldlimiet in het 4e kwartaal 2020 overschreden. In 2021 zal deze overschrijding teniet worden gedaan door het aantrekken van langlopende leningen.

Berekening kasgeldlimiet (bedragen x €1.000)	1e kw 2020	2e kw 2020	3e kw 2020	4e kw 2020
Grondslag				
omvang begroting per 1 januari 2019	298.385	298.385	298.385	298.385
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
in bedrag	25.363	25.363	25.363	25.363
(2) Omvang vlottende korte schuld				
opgenomen gelden < 1 jaar	14.333	21.667	10.000	26.667
schuld in rekening-courant	407	919	5.058	5.529
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Derivaten contracten				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende korte schuld	14.740	22.585	15.058	32.195
(3) Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	2.886	900	316	1.443
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Derivatencontracten				
(4) Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-11.854	-21.685	-14.742	-30.752
Toegestane kasgeldlimiet (1)	25.363	25.363	25.363	25.363
Ruimte (+)/ Overschrijding (-)	13.509	3.678	10.621	-5.390

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Verder wordt voor het renterisico uitgegaan van het bedrag van de te betalen aflossingen. Onderstaand is het renterisico t.o.v. de renterisiconorm in beeld gebracht. Uit onderstaande tabel blijkt dat de ruimte onder de renterisiconorm circa € 42,3 miljoen bedraagt. Er wordt dus ruimschoots voldaan aan de renterisiconorm. De renterisiconorm is gerelateerd aan het begrotingstotaal.

Renterisico vaste schuld (bedragen x €1.000)	2020
1 Rente herzieningen	0
2 Aflossingen	17.360
3 Renterisico (1+2)	17.360
4 Renterisiconorm	59.677
5 Ruimte onder risiconorm (3-4)	42.317
Berekening renterisiconorm	
(4a) Begrotingstotaal 2019	298.385
(4b) Percentage regeling	20%
-4 Renterisiconorm	59.677

Schatkistbankieren

De wet verplicht schatkistbankieren is eind 2013 van kracht geworden. Als gevolg van deze wet zijn de bepalingen omtrent het verplicht schatkistbankieren opgenomen in de wet Fido. Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Een uitzondering hierop vormt het drempelbedrag. Decentrale overheden zijn gerechtigd om een bepaald bedrag aan middelen buiten de schatkist aan te houden. Gerekend over een heel kwartaal mag het op dagbasis buiten de schatkist aangehouden bedrag gemiddeld niet hoger zijn dan het drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt berekend naar 0,75% van het begrotingstotaal per 1 januari 2020. Voor de gemeente Lelystad bedraagt het drempelbedrag circa € 2,2 miljoen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het gemiddelde banksaldo per kwartaal in het verslagjaar 2020 het drempelbedrag niet heeft overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2020				
(1)	Drempelbedrag	2.238		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3 Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	2.031	1.797	975 714
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	207	441	1.263 1.524
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	- -
(1) Berekening drempelbedrag 2020				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	298.385		
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	298.385		
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-		
(1)	Drempelbedrag	2.238		
	(4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000			
(2)	Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3 Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	184.813	163.555	89.672 65.707
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92 92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	2.031	1.797	975 714

Omslagrente

Met ingang van begrotingsjaar 2018 is de berekeningswijze van onze omslagrente (interne rekenrente) voorgeschreven. De totaal doorberekende interne rente moet gelijk zijn aan de totale rentelasten, waardoor niet (of nauwelijks) meer sprake is van een renteresultaat.

Doel is het bevorderen van een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente door gemeenten (harmonisering), stimuleren dat gemeenten de (verwachte) werkelijke rentelasten opnemen in de begroting en jaarstukken, en het eenduidig inzichtelijk maken van hoe de gemeenten met rente zijn omgegaan (transparantie). We voldoen met ingang van de begroting 2018 aan de gewijzigde systematiek van de rente omslagmethode. De omslagrente voor 2020 is vastgesteld op 1%.

In onderstaand schema wordt inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

		2020		2021
Rentetoerekening		Begroot	Realisatie	Begroot
Bij a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.895	3.483	4.231
Af b	De externe rentebaten	255	247	243
	Saldo rentelasten en rentebaten (a - b)	3.639	3.235	3.988
Af c	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	1.949	1.668	1.372
Af c	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (voorbeeld: riolering)			
	Saldo doorberekende rente (c)	1.949	1.668	1.372
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente (a - b) + (c)	1.690	1.567	2.617
Bij d1	Rente over eigen vermogen	-	-	-
Bij d2	Rente over voorzieningen	-	-	-
	Totaal geraamde / werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente (a - b) + (c) + d1 + d2	1.690	1.567	2.617
Af e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)*	2.475	2.367	2.476
Af f	Renteresultaat op het taakveld Treasury (a - b + c + d1 + d2 - e)	-786	-800	140

Activa integraal gefinancierd	267.749	267.749	267.367
Berekende renteomslag o.b.v. aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0,63%	0,59%	0,98%
Berekende renteomslag o.b.v. aan taakvelden toegerekende rente(omslog)	0,92%	0,88%	0,93%

5. Bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt ingegaan op de ontwikkelingen die het afgelopen jaar van invloed zijn geweest op de gemeentelijke bedrijfsvoering. Deze bedrijfsvoering omvat de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen binnen de gemeente en is faciliterend aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen uit de verschillende taakvelden. In deze paragraaf zullen de diverse aspecten per thema worden behandeld, waarbij in voorkomende gevallen ook een aantal meerjarige ontwikkelingen worden geduid.

Een flexibele en ambitieuze organisatie

Als gemeente Lelystad bevinden we ons te midden van een steeds diverser, complexer en mondiger wordende informatiesamenleving, die een gemeentelijke organisatie vereist die daar flexibel op inspeelt. Het vaststellen van doelen en de realisatie daarvan gaat in samenwerking met vele inwoners, bedrijven, partners in en buiten de stad en medeoverheden. Als organisatie zullen we ons nadrukkelijker als ambitieuze, beschikbare, betrouwbare partner op (moeten) gaan stellen. Een zelfbewuste organisatie, die trots is op de kwaliteit die ze levert.

De coronacrisis heeft in de praktijk laten zien dat we als organisatie flexibel kunnen zijn. Eind maart en begin april stond voor de gemeente in het teken van korte termijn maatregelen om de ontstane crisissituatie het hoofd te bieden. In deze moeilijke tijd stond de ambtelijke organisatie klaar om inwoners en bedrijven te ondersteunen met goede informatie, vertaling van landelijke maatregelen en de uitvoering van de landelijke regels, zoals de ondersteuning aan kleine zelfstandigen en ZZP-ers – waaronder uitvoering van de Tozo-regeling. Collega's van wie het werk tijdelijk wegviel sprongen bij op andere plekken in de organisatie waarin de werkdruk sterk opliep.

Het verplicht thuiswerken is direct in de volle breedte opgepakt, met digitale hulpmiddelen ondersteund, en biedt ook richting de toekomst voordelen. Wanneer de situatie het weer toelaat zal er toegewerkt worden naar een 'nieuw normaal' ten aanzien van fysieke ontmoetingen en digitaal werken. Binnen de separate 'covid-19' wordt in dit jaarverslag nader ingegaan op de financiële effecten, genomen en te nemen maatregelen en activiteiten – in relatie tot de coronapandemie.

Continue doorontwikkeling organisatie

De stad is in de laatste jaren gegroeid qua bebouwing en inwoneraantal. Ook is het takenpakket van de gemeente uitgebreid met de decentralisaties in het sociaal domein. Gegeven de financiële ontwikkelingen van de gemeente heeft de organisatie tegelijkertijd diverse bezuinigingen doorgevoerd. Zo is het aantal leidinggevenden in de afgelopen jaren sterk gereduceerd en feitelijk met meer dan de helft afgenomen. Deze organisatieontwikkeling ging hand in hand met het opstellen van het nieuwe organisatieplan, waarin de ontwikkeling van de ambtelijke organisatie richting 2024 staat vastgelegd. In de kern gaat het om de vraag hoe de organisatie zo optimaal mogelijk bij kan dragen aan het realiseren van de doelen van de stad.

De gewijzigde structuur van de organisatie is inmiddels ook verankerd via het 'Organisatiebesluit Lelystad 2020'. In dit organisatiebesluit is vastgelegd dat er wordt gewerkt binnen een directiestructuur, met drie directeuren en een algemeen directeur. Deze posities zijn op dit moment allemaal ingevuld.

De directie heeft het initiatief genomen om een organisatieplan te maken. Dit plan geeft helderheid over "hoe we werken". Daarnaast heeft de organisatie behoefte aan een heldere strategische agenda. Deze agenda verbindt de activiteiten binnen Lelystad Next Level aan dat wat we als gemeente zelf willen en kunnen voor de stad. De strategische agenda kijkt 5 tot 8 jaar vooruit en kijkt daarmee dus wat verder vooruit dan het huidige raadsakkoord. De strategische agenda, het raadsakkoord en het organisatieplan worden ieder jaar opnieuw vertaald naar - en geconcretiseerd in - een concernplan. Met ingang van 2020 wordt dit concernplan vertaald in teamplannen, waarin de prestaties van de teams inzichtelijk worden gemaakt.

Toenemende druk op de organisatie

Tien achtereenvolgende jaren van forse bezuinigingen hebben ervoor gezorgd dat de organisatie compact, wendbaar en flexibel is geworden. De keerzijde is echter dat er een moment komt waarop de druk op de organisatie te groot gaat worden en hier niet langer op geanticipeerd kan worden.

De gemeentelijke formatie is tussen 2010 en 2015 fors ingekrompen. De omvang van de formatie schommelde in de jaren daarna steeds rond de 600 fte en is niet wezenlijk aangepast aan de groei van de stad en de aanzienlijke uitbreiding van het gemeentelijk takenpakket in verband met de decentralisaties binnen het sociaal domein. De formatie beweegt niet automatisch mee met de aantrekkende werkzaamheden, maar is in de afgelopen jaren alleen (tijdelijk) uitgebreid ten behoeve van specifiek in de begroting onderbouwde taken.

Gezien de forse financiële opgave heeft de raad in de programmabegroting 2020 – 2024 opnieuw gevraagd de organisatie een bijdrage te laten leveren. Deze nieuwe taakstelling op de bedrijfsvoering loopt in de aankomende jaren op tot €750.000 structureel, wat onvermijdelijk leidt tot een nieuw spanningsveld. Dit spanningsveld werd ook in 2020 zichtbaar, op het moment dat er gelijk tijdelijk werd gewerkt aan alle grote opgaven binnen deze stad. De transformatie binnen het sociaal domein en de uitvoering van diverse projecten binnen de grondexploitaties gingen ondanks de coronacrisis stug door. Binnen de financiële context is er begrip voor de situatie en ligt de focus op het voldoen aan de gestelde opdracht. Er is echter een grens wanneer het gaat om de regelcapaciteit van de organisatie. Dit alles bij elkaar genomen, heeft effecten op de werkdruk. Het blijft daarom van belang de belasting van de organisatie in het algemeen, maar zeker van de medewerkers individueel, nauwlettend in de gaten te houden en bespreekbaar te maken. Het ziekteverzuim is in 2020, ondanks de gestegen werkdruk, ongeveer gelijk gebleven aan voorgaand jaar.

In 2020 hebben we de eerste aanzet gedaan voor het werken met strategische personeelsplanning (SPP). Het voeren van 'het goede gesprek' is hierbij het uitgangspunt. Er zijn twee pilots uitgevoerd en aan de hand van de lessen uit deze twee pilots is er een programma gemaakt om de SPP in de hele organisatie uit te rollen. In 2021 gaan we werken met een SPP op organisatie-, management- en teamniveau. Daarin willen we kritisch kijken naar wat alle teams doen en heroverwegen of we alles moeten blijven doen wat we nu doen. Dit mede omdat we ook nieuwe kansen voor onze stad willen pakken in de komende jaren daar flexibel op willen kunnen inspelen.

Gelet op de huidige situatie - in combinatie met deze toekomstige groeiopgave - wordt een externe partij gevraagd de gemeentelijke organisatie te laten onderzoeken. In de praktijk voelen we en merken we dat de organisatie op diverse punten steeds verder onder druk is komen te staan. Om te bepalen of dit terecht is, wordt een objectieve toets uitgevoerd door een externe partij. Dit onderzoek is gereed voor de zomer 2021. De uitkomsten hiervan zijn een kwalitatieve en kwantitatieve analyse van de organisatie gerelateerd aan de opgaven van de stad, waarbij ook een vergelijking zal worden gemaakt met gemeenten van gelijke omvang.

Op deze wijze kan in kaart gebracht worden welke capaciteit noodzakelijk is om op korte termijn invulling te kunnen geven aan een versnelling van de groeiambities van de stad. Ook kan er met dit onderzoek worden gekeken naar welke capaciteit intern verschoven kan worden, maar ook of er ook bredere capaciteitsbehoefte zal ontstaan bij de groeiambities van de stad (bijvoorbeeld rond de bouwopgave). Dit onderzoek moet afgerond zijn vóór de programmabegroting 2022 – 2025, zodat de uitkomsten daarvan meegenomen kunnen worden in de begrotingsbehandeling.

Focus op rechtmatigheid

De vraag aan de organisatie om adequaat met een veelheid aan (nieuwe)regelgeving om te gaan, terwijl er moet worden geacteerd in een steeds verder juridiserende omgeving, brengt de nodige spanning met zich mee. De opgave op het gebied van rechtmatigheid in Europese aanbestedingen, is daar één van.

aanuit een toets op het doelmatig en rechtmatig inzetten van de informatievoorzieningen is een forecast gemaakt van de I-aanbestedingen voor de komende jaren tot aan 2025. In 2020 zijn de aanbestedingen voor de informatievoorzieningen Financieel systeem, Backoffice voorziening Wmo/Jeugd en voor Burgerzaken in gebruik genomen. In de overgang naar 2021 wordt er uitvoering gegeven aan de aanbestedingen Belastingen, Vergunningensysteem (t.b.v. Omgevingswet), Zaak-/Archief systeem en het leerlingvervoer-/administratie.

Met betrekking tot de rechtmatigheid is het de ambitie om het aantal fouten - en de omvang van deze fouten - drastisch naar beneden toe bij te stellen. Dit vraagt echter om een flinke extra inspanning. Inmiddels zijn er aanvullende beheersmaatregelen getroffen, zoals een aangescherpt inkoopbeleid en het gebruik van een dynamisch aankoopstelsel. Dit dynamische aankoopstelsel houdt de Europese

aanbestedingsrichtlijnen aan, waardoor de organisatie meer grip krijgt op het proces. Dit zal de aankomende jaren steeds meer effect sorteren als het gaat over rechtmatigheid.

Daarnaast is het zo dat 2020 een bijzonder jaar was als het gaat over rechtmatigheid. Zo heeft de coronacrisis ervoor gezorgd dat een aantal Europese aanbestedingen noodgedwongen is vertraagd. Ook is er voor de uitvoering van de TOZO waar er ruim 17.500 aanvragen zijn binnengekomen, in een rap tempo uitvoeringscapaciteit ingekocht om de verstrekkingen zo snel mogelijk uit te voeren. Deze voorbeelden hebben geleid tot overschrijding van de geldende Europese aanbestedingsgrenzen, wat maakt dat het resultaat in 2020 nog niet is zoals vooraf werd verwacht.

Focus op implementatie aanpak sociaal domein

Op 2 juli 2020 is de Aanpak Sociaal Domein vastgesteld, een stelselwijziging vanuit de visie op het Nieuw Lelystads Peil met een ombuiging van bijna 10 miljoen (10%). 2021 staat in het teken van de implementatie daarvan. De toegang en regie voor Jeugd en het maatwerk binnen de Wmo moeten worden vormgegeven. De basis voor Jeugd moet worden versterkt en ook de andere wijzigingen vanuit de Aanpak moeten worden gerealiseerd. Als gemeente gaan we voor optimale sturingsmogelijkheden vanuit de visie op het Nieuw Lelystads Peil waarin normalisering het uitgangspunt is. De realisatie van de Aanpak zal voor de organisatie een extra focus geven op de bestaande werkzaamheden, maar ook deels nieuwe werkzaamheden met zich meebrengen. Om ervoor te zorgen dat de Aanpak ook daadwerkelijk wordt gerealiseerd kiezen we voor een strakke projectmatige aansturing van de activiteiten en zorgen we voor borging van de nieuwe werkwijze na realisatie van de bezuinigingsopdracht.

Focus op het Lelystad van de toekomst - Lelystad Next Level

Lelystad Next Level is ontstaan vanuit de ICL-evaluatie: het ruimtelijk ontwerp van de gemeente is gemaakt voor (veel) meer inwoners dan er tot nu toe zijn gekomen en daarmee zijn de kosten van de stad per inwoner feitelijk te hoog. Daarvoor krijgt de gemeente een compensatie, de ICL-bijdrage. Deze financiële onbalans willen Rijk, provincie en gemeente terugbrengen met het programma LNL. Die samenwerking is niet vrijblijvend, maar vorm gegeven in een samenwerkingsovereenkomst. Deze samenwerkingsovereenkomst (2018) is vervolgens vertaald in een strategische agenda (2019), concreet gemaakt in het Koersdocument voor de inzet van Lelystad (2020) en vertaald in samenhangend programma van doelen (2020) waarin de gezamenlijke ambitie is uitgesproken. De drie partijen streven gezamenlijk naar: *Lelystad, hoofdstad van de nieuwe natuur, is in 2040 een zelfstandige, sociaal veerkrachtige, duurzame, aantrekkelijke en economisch sterke stad met 100.000 inwoners*. In maart 2021 is het Uitvoeringsprogramma 2021-2022 opgeleverd vanuit Lelystad Next Level waarbij de basis is gelegd, om van start te gaan met de uitvoering

Het Uitvoeringsprogramma LNL en de beoogde groei van de stad brengt een toekomstig capaciteitsvraagstuk voor de gemeente Lelystad met zich mee. De inzet van voldoende capaciteit is randvoorwaardelijk voor het realiseren van de ambities.

Focus op invoering Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2022. Dat geeft meer ruimte om goed voorbereid de veranderingen in werkwijzen en procedures en informatievoorziening als gevolg van deze wet te ontwerpen en te implementeren. In het voorjaar 2021 is de eerste stap voor de omgevingsvisie gezet, de vaststelling door de raad van de omgevingsvisie 1.0. De volgende stap is een omgevingsvisie 2.0 waarin de ambitie Hoofdstad van de Nieuwe Natuur verder wordt uitgewerkt in een verstedelijkingskader.

Deze visie geeft vervolgens richting aan het Omgevingsplan. De Omgevingswet gaat er vanuit dat er meer ruimte wordt geboden voor participatie. Deze wet heeft daarom ook gevolgen voor de werkwijze van de interne organisatie en samenwerking met andere overheden. Van de gemeentelijke medewerkers wordt een open en coöperatieve houding verwacht, tegenover initiatieven van inwoners en ondernemers. Dat betekent veranderende processen, nieuwe rollen en een andere houding – ‘hoe dan wel’, in plaats van ‘waarom niet’. Niet alleen zijn dan kennis en kunde relevant maar ook andere competenties zoals: verbinden, overtuigen, luisteren en meebewegen, winnen aan belang. Verbetering van onze dienstverlening blijft hierin centraal staan, waarbij de begrippen ‘samen, betrokken en duidelijk’ de bouwstenen zijn. Een investering in de herinrichting van processen en procedures, maar vooral ook in medewerkers is noodzakelijk om de Omgevingswet succesvol te kunnen implementeren en uitvoeren.

Focus op Lelystad digitaal

Eén van de blijvende speerpunten in de bedrijfsvoering is een adequate informatievoorziening en -informatiestructuur waardoor de continuïteit van de dienstverlening aan inwoners en ondernemers blijvend kan worden gewaarborgd en verder kan worden geoptimaliseerd.

Informatietechnologie heeft een belangrijke rol in de ondersteuning en bestrijding van wereldwijde crisissen. Niet alleen de COVID-19-pandemie maar ook de klimaatcrisis, stikstofcrisis, woningbouwcrisis etc. worden met de nieuwste technologie van data innovaties ondersteund. Uitvoering is er gegeven aan Lelystad Digitaal 2020 (LD2020). Een in 2017 opgestelde visie gericht op nieuwe wetgeving (Omgevingswet, Inburgering), nieuwe lokale opgaven (waaronder die van het Sociaal Domein), digitale dienstverlening en smartcity. Ingepakt in SLIM (samen, logisch, informatie-gestuurd en makkelijk) is er ook in 2020 samen met ketenpartners gewerkt aan de uitwerking van de visie vanuit de sporen; data gedreven werken, samen met de samenleving en informatiepositie in de keten.

Digitaal, integraal en effectief worden informatieprocessen in de keten op elkaar aangesloten. In 2020 is er geïnvesteerd in de kwaliteit en in het -zowel intern als extern -toegankelijker maken van de burgerportalen. De digitale Tozo-formulieren via het ZelfstandigenLoket zijn daar een goed voorbeeld van. Steeds meer wordt het gebruik van data in de verantwoording en prognose gemeengoed, hiermee geven we nadrukkelijk invulling aan een van onze digitale ambities en wint het data gedreven werken steeds meer terrein in de beleidsvoorbereiding en uitvoering. Dit ondersteunt de grote opgaven van LNL maar ook die van aanpak sociaal domein. De ingeslagen weg van data gestuurd werken zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.

Onder leiding van de CIO (chief informatie officer) is er sturing gegeven aan de LD2020 doelen die vanuit een palet van I-projecten samen met de businesspartners ten uitvoer worden gebracht. Vanuit de benoemde LD-2020 thema's blijkt de Chief information Officer (CIO) vooruit en ziet zich geconfronteerd met bedreigingen op het gebied van veiligheid en privacy. Daarnaast ziet de CIO ook kansen vanuit nieuwe ontwikkelingen die een welkome bijdrage gaan leveren aan het versterken van onze stad. De CIO gaat in 2021 met de Raad aan om samen te kijken naar een visionaire doorkijk naar 2025.

Uitsplitsing concernbrede kosten bedrijfsvoering

De kosten voor de concernbrede bedrijfsvoering zijn bijeengebracht op taakveld 0.4. De in de overige taakvelden opgenomen lasten beperken zich tot de direct aan de activiteiten toe te rekenen kosten. Door deze systematiek toe te passen is het makkelijker een beeld te vormen van de directe financiële consequenties van een gemeentelijke activiteit. In de tabel hieronder worden de kosten voor de concernbrede bedrijfsvoering binnen taakveld 0.4 nader gespecificeerd.

Overheadkosten (Taakveld 0.4) (bedragen x €1.000)	Begroting	Realisatie	Afwijking
Bedrijfsvoeringskosten			
ICT	6.662	6.412	250
Centrale ondersteuning	5.041	4.658	383
Directie en management	3.631	3.651	-20
Administratie en ondersteuning	2.278	2.461	-183
Huisvesting	3.854	3.752	102
Overhead primaire afdelingen	1.137	725	413
Totaal Bedrijfsvoeringskosten	22.602	21.657	945
Overige kosten taakveld 0.4 overhead			
Gemeentelijke gebouwen	4.366	4.038	328
Primaire productie	1.896	1.751	145
G40 stedennetwerk*	1.080	898	182
Totaal Overige kosten taakveld 0.4 overhead	7.342	6.687	655
Totaal overheadkosten (Taakveld 0.4)	29.944	28.344	1.600

- * Vanaf 2019 heeft de burgemeester van gemeente Lelystad het penningmeesterschap voor het G40 stedennetwerk op zich genomen. Het heeft geen effect op de begroting en het resultaat van de gemeente Lelystad. Het penningmeesterschap is met het vertrek van de burgemeester overgegaan naar de gemeente Almelo. Per 2021 zal ook de administratie overgaan naar deze gemeente.

6. Verbonden partijen

De gemeente Lelystad voert verschillende taken uit. Veel taken voeren we als gemeente zelf uit, maar er zijn ook taken die op afstand gezet zijn en door externe organisaties worden uitgevoerd. Er zijn verschillende manieren om zo'n taak of gemeentelijke doelstelling op afstand te zetten. De gemeente kan een taak uitbesteden door bijvoorbeeld subsidie te geven, een taak in te kopen of een taak samen met andere partijen uit te voeren. Een verbonden partij is een manier om een samenwerkingsverband vorm te geven. In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen waar de gemeente Lelystad aan deelneemt.

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) definieert een verbonden partij in artikel 1, lid b en c:

- b) verbonden partij: een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft;*
- c) financieel belang: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.*

Volgens deze definitie heeft de gemeente dus een bestuurlijk en financieel belang in een verbonden partij. Van een bestuurlijk belang is sprake indien de gemeente rechtstreeks invloed heeft op de besluitvorming binnen de verbonden partij. Een financieel belang is aan de orde als de gemeente financieel kan worden aangesproken wegens het functioneren van de verbonden partij of wanneer de gemeente geld kan kwijtraken bij een faillissement van een verbonden partij. Participaties in naamloze vennootschappen, besloten vennootschappen, vennootschappen onder firma, commanditaire vennootschappen en gemeenschappelijke regelingen vallen onder het begrip verbonden partij. Stichtingen en verenigingen kunnen ook als verbonden partij worden aangemerkt. Een stichting of vereniging die jaarlijks subsidie ontvangt, maar waaraan geen andere financiële verplichtingen zitten met een juridische afdwingbaarheid door derden, is echter geen verbonden partij. Eveneens is geen sprake van een verbonden partij als er een lening of garantstelling verstrekt is aan een partij waar we geen bestuurlijk belang in hebben. Meer informatie over het beleid omtrent verbonden partijen is te vinden in het kader Verbonden Partijen dat op 9 februari 2016 is vastgesteld door de raad.

Toelichting bij het overzicht

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen die de gemeente Lelystad heeft. Alle verbonden partijen dragen bij aan de doelstellingen van de gemeente en inhoudelijke informatie over de verbonden partijen is daarom terug te vinden bij de taakvelden. Verbonden partijen met een financieel belang kleiner dan €10.000 worden niet opgenomen in de paragraaf.

Per verbonden partij wordt in het overzicht hierna de volgende informatie opgenomen:

- de naam en de rechtsvorm;
- het taakveld waaraan wordt bijgedragen;
- het publiek belang dat op deze wijze behartigd wordt;
- het bestuurlijk belang voor het begrotingsjaar;
- het financieel belang voor het begrotingsjaar;
- mogelijke financiële risico's die voortvloeien uit de deelname in de verbonden partij; mocht de kans op tekorten die door ons moeten worden aangevuld als groot worden beoordeeld, dan zal tevens een risico opgenomen worden in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- de verwachte financiële resultaten voor het begrotingsjaar indien beschikbaar;
- de financiële kerngegevens uit de laatst vastgestelde jaarrekening.

GGD Flevoland		GR	
Taakveld	7.1 Volksgezondheid		
Publiek belang	Beschermen en bevorderen van de publieke gezondheid.		
Bestuurlijk belang	Lelystad is één van de 6 deelnemende gemeenten aan de GR GGD Flevoland.		
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage over 2020 bedroeg ca. € 1.579.000,-.		
Financiële risico's	De begroting van de GGD bestaat grotendeels uit markttaken die niet door de gemeenten gefinancierd worden. Wanneer deze markttaken flink afnemen dan zal de gemeentelijke bijdrage behoorlijk moeten toenemen om de GGD in stand te houden. Het Rijk zal de reële extra kosten die de GGD maakt door de coronacrisis vergoeden; we gaan er vooralsnog vanuit dat dit afdoende is.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Nog niet bekend op moment van opstellen van deze paragraaf.		
Vreemd vermogen	Nog niet bekend op moment van opstellen van deze paragraaf.		
Financieel resultaat	Nog niet bekend op moment van opstellen van deze paragraaf.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 5.978	€ 6.973
Vreemd vermogen		€ 9.859	€ 11.365
Financieel resultaat		€ 0	€ 995

Het Flevolands Archief (HFA)		GR	
Taakveld	0.4 Overhead		
Publiek belang	Archiefbeheer.		
Bestuurlijk belang	Lelystad is één van de zeven deelnemers aan de regeling en heeft voor 14,28% stemrecht.		
Financieel belang	€ 173.492,-.		
Financiële risico's	Op dit moment speelt een aantal ontwikkelingen die tot verhoging van bijdrage na 2021 zouden kunnen leiden. Deze ontwikkelingen zijn: verdere verzelfstandiging van HFA; terugtrekking van het Rijk uit de Regionale Historische Centra (RHC); verkorting van overbrengingstermijn als gevolg van de nieuwe archiefwet; implementatie e-depot.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-2020 bedraagt € 873.190,- en per 31-12-2020: € 799.922,-.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-2020 bedraagt € 129.415,- en per 31-12-2020 € 111.718,- .		
Financieel resultaat	Het resultaat over 2020: € 10.756,- negatief.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 606	€ 873
Vreemd vermogen		€ 317	€ 112
Financieel resultaat		€ 0	€ 485

OFGV		GR	
Taakveld	7.4 Milieubeheer		
Publiek belang	Vergunningverlening, toezicht en handhaving en milieu.		
Bestuurlijk belang	Lelystad zal in 2021 één van de 15 deelnemers zijn. Het stemrecht komt na de 1ste begrotingswijziging op 9,72%. Dit komt enerzijds door de gewijzigde kostenverdeelsystematiek per 2021 en anderzijds als gevolg van het inbrengen van een nieuwe taak door gemeente Almere.		
Financieel belang	De financiële bijdrage aan de OFGV voor 2020 bedroeg € 1.569.525.		
Financiële risico's	De OFGV staat er financieel goed voor, er zijn geen risico's met een substantiële impact op de gemeentelijke positie te verwachten.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-2020 bedraagt € 1.519.795. Het eigen vermogen per 31-12-20 is op dit moment nog niet bekend.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-2020 bedraagt € 5.264.376. Het vreemd vermogen per 31-12-20 is op dit moment nog niet bekend.		
Financieel resultaat	Het resultaat over 2020 is op dit moment nog niet bekend.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 1.563	€ 1.520
Vreemd vermogen		€ 4.435	€ 5.264
Financieel resultaat		€ 0	€ 640

Veiligheidsregio Flevoland		GR	
Taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer		
Publiek belang	De veiligheidsregio behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op de volgende terreinen: a. Brandweertzorg b. geneeskundige hulpverlening c. de samenwerking bij de gemeentelijke rampenbestrijding d. rampenbestrijding en crisisbeheersing e. het beheer van de gemeenschappelijke meldkamer.		
Bestuurlijk belang	De gemeente Lelystad is 1 van de in totaal 6 deelnemers aan de GR en heeft 1/6 van de stemmen bij reguliere besluiten en 25% van de stemmen bij wijzigen en vaststellen van de begroting en vaststellen van de jaarrekening.		
Financieel belang	€ 5.045.124,-.		
Financiële risico's	Er zijn een aantal risico's die op dit moment nog niet te kwantificeren zijn, deze risico's zullen in de toekomst meegenomen worden. Zie ook het risico voor de veiligheidsregio in de paragraaf weerstandsvermogen. Op korte termijn heeft de veiligheidsregio voldoende eigen vermogen om incidentele tegenvallers op te kunnen vangen.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Eigen vermogen per 1-1-2020: € 9.773.082 en per 31-12-2020: € 10.841.590,- .		
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 1-1-2020: € 10.836.795 en per 31-12-2020: € 11.698.035		
Financieel resultaat	Het financieel resultaat over 2020 is: € 1.579.154,-.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)	01-01-2019	31-12-2019	
Eigen vermogen	€ 9.338	€ 9.773	
Vreemd vermogen	€ 6.186	€ 10.837	
Financieel resultaat	€ 0	€ 39	

Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep		GR	
Taakveld	6.4 Begeleide participatie		
Publiek belang	Het publiek belang dat door het Werkvoorzieningsschap GR IJsselmeergroep wordt gediend is het uitvoeren van de sociale werkvoorziening (SW) en het benutten en beschikbaarstellen van de infrastructuur t.b.v. reïntegratieactiviteiten van de deelnemende gemeenten.		
Bestuurlijk belang	De GR is omgevormd naar een bedrijfsvoeringsorganisatie waarin alle drie de leden (Noordoostpolder, Urk en Lelystad) een gelijke stem hebben. Besluitvorming is in 2019 bij de deelnemende raden afgerond. Zeewolde is in 2019 uit de GR getreden.		
Financieel belang	Rijksbijdrage €6.899.354,- (septembercirculaire), bijdrage aan de exploitatie van de N.V. bedraagt € 349.732,- (233 fte * € 1.501,-).		
Financiële risico's	Wanneer het exploitatietekort door de verlaging van de rijkssubsidie per sociale werkvoorziening plaats en het staken van nieuwe instroom in de sociale werkvoorziening structureel wordt is het eigen vermogen ontoereikend om dit op te vangen. In de meerjarenraming (begroting 2021 GR IJsselmeergroep) is de verwachting dat tot en met 2024 deze tekorten uit de eigen reserves kunnen worden gedekt. Het bestuur van de GR IJsselmeergroep heeft in december besloten om met de 2e tranche van het coronasteunpakket 2020 (€ 339.000) en de additionele premie beschut werken (€ 164.000) een bestemmingsreserve covid 19 te vormen.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-20 bedraagt € 2.872.000 en per 31-12-20 € 3.401.000.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-20 bedraagt € 1.412.000 en per 31-12-20 € 1.710.000.		
Financieel resultaat	Het resultaat bedraagt € 12.000 na toevoeging reserves.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)	01-01-2019	31-12-2019	
Eigen vermogen	€ 2.637	€ 2.872	
Vreemd vermogen	€ 1.192	€ 1.412	
Financieel resultaat	€ 0	€ 235	

Alliander		N.V.	
Taakveld	0.5 Treasury		
Publiek belang	Nutsvoorziening		
Bestuurlijk belang	Lelystad heeft 0,6% van de stemmen.		
Financieel belang	Jaarlijks ontvangt de gemeente een dividenduitkering. De hoogte daarvan verschilt van jaar tot jaar en is afhankelijk van de financiële resultaten van het bedrijf. In 2020 is ca. € 725.000,- ontvangen.		
Financiële risico's	De financiële positie van Alliander is goed. Echter, Alliander staat voor een grote investeringsopgaven i.v.m. de energietransitie. Hierdoor zullen de resultaten, en daarmee de dividenduitkering, de komende jaren onder druk komen te staan.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-20 bedroeg € 4.224 mln. en per 31-12-20 € 4.328 mln.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-20 bedroeg € 4.567 mln. en per 31-12-20 € 5.094 mln.		
Financieel resultaat	De winst over 2020 bedroeg € 224 miljoen.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 4.129.000	€ 4.224.000
Vreemd vermogen		€ 4.216.000	€ 4.567.000
Financieel resultaat		€ 0	€ 253.000

BNG		N.V.	
Taakveld	0.5 Treasury		
Publiek belang	Bankier voor overheden.		
Bestuurlijk belang	Lelystad heeft 0,009% van de stemmen.		
Financieel belang	Jaarlijks ontvangt de gemeente een dividenduitkering. De hoogte daarvan verschilt van jaar tot jaar en is afhankelijk van de financiële resultaten van het bedrijf. Het dividend voor Lelystad over 2019 bedraagt € 6.350,-. Echter de uitbetaling van het dividend is i.v.m. de coronacrisis uitgesteld. Voornemen van BNG is het dividend over 2019 op korte termijn deels uit te keren De dividendbetaling over 2020 is voor dit najaar gepland, tenzij dit door de omstandigheden niet mogelijk blijkt of niet geoorloofd is.		
Financiële risico's	Beperkt gelet op de geringe omvang van onze deelneming.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-20 bedraagt € 4.887 miljoen en per 31-12-20 € 5.097 miljoen.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-20 bedraagt € 144.802 miljoen en per 31-12-20 € 155.262 miljoen.		
Financieel resultaat	Het netto resultaat over 2020 bedraagt € 221 miljoen.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 4.991.000	€ 4.887.000
Vreemd vermogen		€ 132.518.000	€ 144.802.000
Financieel resultaat		€ 0	€ 76.000

HVC		N.V.	
Taakveld	7.3 Afval		
Publiek belang	Verwerken van afvalstoffen, bijdragen aan materiaalhergebruik en duurzaamheid.		
Bestuurlijk belang	Gemeente Lelystad is met 93 gewone aandelen voor ca. 3% aandeelhouder in NV HVC.		
Financieel belang	De financiële bijdrage in de vorm van inzamel- en verwerkingskosten bedroeg in 2020 € 6.608.000		
Financiële risico's	De gemeente Lelystad staat samen met de andere aandeelhouders van HVC garant voor een deel van de leningen van HVC. Het Lelystads aandeel voor de garantstelling bedraagt ca. € 19 miljoen. Hoewel de vermogenspositie van HVC met een solvabiliteit van ca. 14% mager is, zetten de positieve resultaten van de afgelopen jaren zich door en is het risico daarmee acceptabel.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-20 bedraagt € 126.906.000 en is per 31-12-2020 gegroeid naar € 142.293.000.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-20 bedraagt € 870.489.000. Het vreemd vermogen per 31-12-20 is € 849.809.000.		
Financieel resultaat	In 2020 is een nettoresultaat na belastingen behaald van € 15.233.000.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 116.706	€ 126.906
Vreemd vermogen		€ 856.447	€ 870.489
Financieel resultaat		€ 0	€ 10.139

Omala		N.V.	
Taakveld	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
Publiek belang	Ontwikkelen van een duurzaam bedrijventerrein naast de luchthaven.		
Bestuurlijk belang	Gemeente Lelystad is aandeelhouder van Ontwikkeling Maatschappij Airport Garden City (AGC) samen met gemeente Almere en de provincie Flevoland, ieder voor 1/3. Omala N.V. is de beherend vennoot van AGC.		
Financieel belang	De gemeente heeft samen met de andere aandeelhouders kapitaal en leningen verstrekt aan de bovenliggende CV AGC.		
Financiële risico's	Omdat er inmiddels een grote verkoop heeft plaats gevonden en de orderportefeuille overtekend is, is hierdoor sprake van een beperkt risico.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-20 bedraagt € 236.000 en per 31-12-20 o.b.v. de voorlopige jaarrekening €253.000.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-20 bedraagt € 56.000 en per 31-12-20 o.b.v. de voorlopige jaarrekening €1.248.000 (betreft voornamelijk kortlopende schuld aan AGC C.V.).		
Financieel resultaat	Het resultaat over 2020 bedraagt o.b.v. de voorlopige jaarrekening € 17.000.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 226	€ 236
Vreemd vermogen		€ 120	€ 56
Financieel resultaat		€ 0	€ 10

Sportbedrijf Lelystad		N.V.	
Taakveld	5.2 Sportaccommodaties		
Publiek belang	Beheer en verhuur van sportaccommodaties en organisatie van diverse sportstimuleringsactiviteiten		
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder		
Financieel belang	De bijdrage over 2020 bedroeg € 3.817.467		
Financiële risico's	Per 1 januari 2019 is een nieuw belastingplan door het rijk vastgesteld. Dit houdt ondermeer in dat sport op grond van een uitspraak van het Europese hof vanaf 2019 niet meer een BTW-belaste prestatie is en onder de BTW-vrijstelling valt. Deze aanpassing heeft gevolgen voor het Sportbedrijf Lelystad. Zie het risico dat hierover is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Vanwege de COVID-19 maatregelen zijn sportaccommodaties inclusief het zwembad in 2020 langdurig gesloten geweest. Dit heeft een groot negatief effect gehad op de omzet en daarmee op het exploitatieresultaat van de N.V.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Nog niet bekend op moment van opstellen.		
Vreemd vermogen	Nog niet bekend op moment van opstellen.		
Financieel resultaat	Verwacht resultaat over 2020 € - 300.000,-.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)	01-01-2019	31-12-2019	
Eigen vermogen	€ 9.899	€ 10.082	
Vreemd vermogen	€ 7.890	€ 7.782	
Financieel resultaat	€ 0	€ 183	

Vitens		N.V.	
Taakveld	0.5 Treasury		
Publiek belang	Zorgdragen voor een stabiele drinkwatervoorziening.		
Bestuurlijk belang	Lelystad heeft 1,7% van de aandelen.		
Financieel belang	Jaarlijks ontvangt de gemeente een dividenduitkering mits het financieel beleid van Vitens dit toelaat. De hoogte daarvan verschilt van jaar tot jaar en is afhankelijk van de financiële resultaten van het bedrijf. In 2020 is geen dividend ontvangen doordat de solvabiliteit onder de 30% is gedaald.		
Financiële risico's	De financiële ratio's van Vitens staan onder druk als gevolg van toenemende investeringen en beperking van de winst a.g.v. de zgn. WACC-norm. Hierdoor kan Vitens de komende jaren geen dividend uitkeren. Daardoor kan de solvabiliteit op peil gehouden worden, zodat deze over een paar jaar weer voldoende op niveau is om wel dividend uit te keren. Het risico van deze deelneming is, mede door het naleven van het door de aandeelhouders vastgestelde financieel beleid, nog steeds beperkt.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Nog niet bekend op moment van opstellen.		
Vreemd vermogen	Nog niet bekend op moment van opstellen.		
Financieel resultaat	Nog niet bekend op moment van opstellen.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 533.100	€ 533.300
Vreemd vermogen		€ 1.233.400	€ 1.293.000
Financieel resultaat		€ 0	€ 5.400

Technofonds Flevoland		B.V.	
Taakveld	3.1 Economische ontwikkeling		
Publiek belang	Investeren in innovatieve bedrijven (start-ups) om bedrijvigheid en werkgelegenheid te bevorderen.		
Bestuurlijk belang	Lelystad is samen met een aantal andere Flevolandse partijen aandeelhouder, de gemeente heeft een aandelenbelang van 10 procent.		
Financieel belang	Lelystad heeft kapitaal gestort voor een bedrag van ruim € 1 mln.		
Financiële risico's	Het Technofonds heeft een verlies geleden van € 1,8 mln over 2019. Er is weliswaar voldoende eigen vermogen om dit verlies op te vangen, maar de aandeelhouders gaan in overleg met Technofonds over de stand van zaken en over de toekomst. Zie ook het risico dat opgenomen is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Jaarstukken 2020 nog niet beschikbaar op moment van opstellen van deze paragraaf.		
Vreemd vermogen	Jaarstukken 2020 nog niet beschikbaar op moment van opstellen van deze paragraaf.		
Financieel resultaat	jaarstukken 2020 nog niet beschikbaar op moment van opstellen van deze paragraaf.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 6.987	€ 5.170
Vreemd vermogen		€ 157	€ 54
Financieel resultaat		€ 0	-€ 1.817

Werkbedrijf Lelystad		B.V.	
Taakveld	6.5 Arbeidsparticipatie		
Publiek belang	Het realiseren van een optimale uitstroom uit de participatiewet naar werk ten behoeve van (langdurig) werklozen en arbeids-gehandicapten.		
Bestuurlijk belang	Lelystad is 100% aandeelhouder van de BV Werkbedrijf Lelystad.		
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage over 2020 bedroeg € 4.105.000,-.		
Financiële risico's	De financiële risico's zijn zeer beperkt omdat het volume van de activiteiten wordt afgestemd op de beschikbare middelen. Het Werkbedrijf Lelystad is niet opgegaan in de "Social Firm".		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Eigen vermogen per 01-01-2020: €133.688 en per 31-12-2020: €141.156.		
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen per 01-01-2020: € 1.591.193 en per 31-12-2020: €1.475.790.		
Financieel resultaat	Resultaat over 2020: € 7.468,-.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 129	€ 134
Vreemd vermogen		€ 1.728	€ 1.591
Financieel resultaat		€ 0	€ 5
Ontwikkelingsmaatschappij Airport Garden City		C.V.	
Taakveld	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
Publiek belang	Ontwikkelen van een duurzaam bedrijventerrein naast de luchthaven.		
Bestuurlijk belang	Gemeente Lelystad is aandeelhouder van Ontwikkeling Maatschappij Airport Garden City (AGC) samen met gemeente Almere en de provincie Flevoland, ieder voor 1/3. Omala N.V. is de beherend vennoot van AGC.		
Financieel belang	De gemeente heeft samen met de andere aandeelhouders kapitaal verstrekt en leningen aan de CV AGC.		
Financiële risico's	Omdat er inmiddels een grote verkoop heeft plaats gevonden en de orderportefeuille overtekend is, is hierdoor sprake van een beperkt risico.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen per 1-1-20 bedraagt € 3.001.000 en per 31-12-20 o.b.v. de voorlopige jaarrekening € 3.001.000.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen per 1-1-20 bedraagt € 7.244.000 en per 31-12-20 o.b.v. de voorlopige jaarrekening € 4.894.000.		
Financieel resultaat	Het resultaat over 2020 is o.b.v. de voorlopige jaarrekening nihil.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 3.001	€ 3.001
Vreemd vermogen		€ 10.430	€ 7.244
Financieel resultaat		€ 0	€ 0

Bataviahaven		Stichting	
Taakveld	2.3 Recreatieve havens		
Publiek belang	Het doel van de stichting is o.a. het beheren van de Bataviahaven, promotie van de haven, het werven van passanten en ruimte te bieden aan watergebonden evenementen.		
Bestuurlijk belang	De gemeente benoemt de bestuurders van de stichting.		
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage voor 2020 was € 129.634,59.		
Financiële risico's	Beperkt gelet op de omvang van de stichting. Door de coronapandemie is sprake van een afname in de groei van de riviercruisevaart. De chartervaart had steun gevraagd in de vorm van vrijstelling van liggelden in 2020. Dit is gehonoreerd door de raad.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het Eigen vermogen per 1-1-20 bedraagt € 141.000 en per 31-12-20 € 193.710.		
Vreemd vermogen	Het Vreemd Vermogen per 01-01-2020 bedraagt € 114.340 en per 31-12-20 € 154.122.		
Financieel resultaat	Het resultaat over 2020 bedraagt € 59.808.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 114	€ 141
Vreemd vermogen		€ 80	€ 115
Financieel resultaat		€ 0	€ 27

Lelystad Partners (CML)		Stichting	
Taakveld	3.4 Economische promotie		
Publiek belang	De bevordering van de bekendheid van Lelystad en de voorzieningen van deze gemeente op woon-, werk-, leef-, winkel- en recreatieterrein en het bevorderen van een positief imago van Lelystad.		
Bestuurlijk belang	De gemeente benoemt drie leden van de Raad van Toezicht, en uit die drie wordt de voorzitter voorgedragen. De overige leden van de Raad van Toezicht worden door de partners benoemd.		
Financieel belang	De basisbijdrage bedraagt € 580.000,-.		
Financiële risico's	In november 2020 heeft de raad ingestemd met amendement A8, dat het einde betekende van de structurele samenwerking met CML (Stichting Lelystad Partners). Tegen het collegebesluit dat opvolging gaf aan het raadsbesluit, heeft CML bezwaar gemaakt. Tegelijkertijd is de gemeente in gesprek gebleven met CML over een behoorlijke afwikkeling. Juridisch, financieel en organisatorisch zijn de consequenties in beeld gebracht van de plotselinge beëindiging van de structurele samenwerking en gewerkt aan een vaststellingsovereenkomst. Daarom wordt een voorziening van € 400.000 euro opgenomen in de jaarrekening 2020.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	De cijfers zijn op moment van opstellen van deze paragraaf nog niet beschikbaar.		
Vreemd vermogen	De cijfers zijn op moment van opstellen van deze paragraaf nog niet beschikbaar.		
Financieel resultaat	De cijfers zijn op moment van opstellen van deze paragraaf nog niet beschikbaar.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)	01-01-2019	31-12-2019	
Eigen vermogen	€ 67	€ 85	
Vreemd vermogen	€ 243	€ 261	
Financieel resultaat	€ 0		€ 18

Uiver Constellation		Stichting	
Taakveld	5.4 Musea		
Publiek belang	Behoud van mobiel cultureel erfgoed.		
Bestuurlijk belang	Gemeente Lelystad is participant in de Stichting en heeft een vertegenwoordiger in het bestuur van de Stichting.		
Financieel belang	€ 250.000,-		
Financiële risico's	Deelname aan de stichting brengt geen substantiele risico's voor de gemeente met zich mee.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	In de stichting is het recht op behoud en exploitatie van de vliegtuigen Uiver en Constellation ondergebracht. Er vinden verder geen activiteiten in de stichting plaats.		
Vreemd vermogen	Zie hiervoor		
Financieel resultaat	-		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 750	€ 750
Vreemd vermogen		€ 0	€ 0
Financieel resultaat		€ 0	€ 0

ParkeerService		Coöperatie	
Taakveld	2.2 Parkeren		
Publiek belang	Het verrichten van parkeerdiensten voor onder andere de gemeente Lelystad. Daarvoor wordt jaarlijks een Uitvoerings Overeenkomst (UO) afgesloten.		
Bestuurlijk belang	Coöperatie ParkeerService heeft momenteel 17 leden, waarvan 16 gemeenten. Ieder lid heeft één stem in de Algemene Ledenvergadering.		
Financieel belang	De omvang van de UitvoeringsOvereenkomst voor 2020 bedroeg € 736.780,85. Daarnaast is een laatste kapitaalstorting gedaan van € 8.615 ter versterking van het eigen vermogen van de Coöperatie ParkeerService.		
Financiële risico's	De meerjarenbegroting van de coöperatie is gebaseerd op een toename van het aantal leden, te weten één nieuw lid in 2021 en één in 2022. Het toetreden van nieuwe leden is noodzakelijk omdat daardoor meer draagvlak ontstaat voor de bekostiging van de indirecte kosten. Twee van de leden hebben eind 2020 hun lidmaatschap per 1 januari 2022 opgezegd. Hierdoor verliest de coöperatie ca. 33 % van haar omzet. Daarnaast is er een nieuw lid toegetreden. Om die reden is in de kaderbrief voor de begroting 2022 een taakstelling van € 620.000 opgenomen. Uit de begroting 2022 zal straks moeten blijken of deze taakstelling geen gevolgen heeft voor de leden.		
Toelichting op de verwachte financiële resultaten 2020			
Eigen vermogen	Het eigen vermogen op 1 januari 2020 bedraagt € 1.843.718. Het eigen vermogen per 31 december 2020 is € 1.911.000,-.		
Vreemd vermogen	Het vreemd vermogen op 1 januari 2020 bedraagt € 2.210.925. Het vreemd vermogen per 31 december 2020 is op moment van opstellen nog niet bekend.		
Financieel resultaat	Het resultaat bedraagt naar verwachting € 67.000,-.		
Kerngegevens jaarrekening 2019 (bedragen x €1.000)		01-01-2019	31-12-2019
Eigen vermogen		€ 2.588	€ 1.844
Vreemd vermogen		€ 2.197	€ 2.211
Financieel resultaat		€ 0	-€ 422

Deze paragraaf beoogt een visie te geven op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van doelstellingen van programma's zoals die in de begroting zijn opgenomen. Ook geeft deze paragraaf een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert. Daarnaast wordt in deze paragraaf inzicht gegeven in de actuele prognoses van de te verwachten resultaten en worden beleidsuitgangspunten geschetst omtrent reserves in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Wat is grondbeleid?

Eén van de middelen voor een gemeente om de ruimtelijke doelstellingen te verwezenlijken, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen, is het gemeentelijke grondbeleid. Om dit grondbeleid te kunnen voeren kan een gemeente gronden aankopen met als doel deze gronden om te vormen naar bouwrijpe grond en vervolgens te verkopen of in erfpacht uit te geven (BBV; notitie 2016).

Actief en / of passief grondbeleid

De gemeente kan kiezen – en heeft dit in het verleden veelvuldig gedaan – voor actief grondbeleid waarbij zelf gronden worden gekocht, in productie worden genomen om vervolgens als bouwrijpe grond te verkopen. Dat hieraan risico's zijn verbonden is de afgelopen crisis duidelijk geconstateerd. Het alternatief kan zijn ruimtelijke ontwikkelingen te faciliteren door middel van bestemmingsplannen en het verlenen van vergunningen. Met passief grondbeleid is directe sturing en regie beperkter mogelijk. Aan beide vormen zijn dus voor- en nadelen verbonden. In 2020 heeft de raad de nota Grondbeleid vastgesteld. De opgenomen doelstelling is situationeel grondbeleid. Dit betekent dat per ontwikkeling en locatie wordt bekeken in welke mate de gemeente een actieve dan wel faciliterende rol neemt. Het grondbeleid zal erop gericht zijn om de ambities voor economische- en woningbouwontwikkeling te faciliteren maar ook om financieel geen onaanvaardbare risico's aan te gaan.

Ruimtelijke programmering

Gelet op de risico's die inherent zijn aan langlopende projecten met grote investeringsvolumes moet op grond van regelgeving uit de BBV worden onderzocht of de planvoorraad in verhouding staat met de verwachte marktabsorptie in circa tien jaar. Met andere woorden; hoe groot is de kans dat ons geïnvesteerd vermogen wordt terug verdiend binnen deze termijn. Om dit goed te kunnen bepalen moet er inzicht zijn in niet alleen aantallen maar ook het soort woningen (diverse prijscategorieën).

In het kader van goede ruimtelijke ordening worden visies vertaald naar plannen en concrete projecten. Ook de private sector ontwikkelt vastgoed in Lelystad. Een ruimtelijke programmering is een doorvertaling van alle projecten die lopen en worden verwacht voor een periode van circa 10 jaar.

In het koersdocument is de ambitie vastgelegd dat Lelystad moet groeien naar 100.000 inwoners. Met het thans bekende programma kan, op basis van een gemiddelde gezinsgrootte van 2,1 personen, een groei van circa 10.000 personen worden gerealiseerd. Gelet op het huidige tekort op de woningvoorraad in de MRA en het (relatieve) te kort aan bouwlocaties in de grote steden is versnelde groei in principe mogelijk. Bij amendement heeft de raad inmiddels de ambitie uitgesproken om door te groeien naar 150.000 inwoners, een plus van circa 40.000 woningen. Omdat met name in Lelystad Zuid de gronden overwegend in eigendom van de rijksoverheid zijn kan Lelystad ook zo nodig voldoen aan een verhoogde en versnelde vraag om bouwgrond. Hiervoor zullen er op rijksniveau wel maatregelen ten aanzien van stikstof moeten worden genomen.

Grondprijzen

Het grondprijnsbeleid is gestoeld op marktconformiteit en de grondprijzen worden bepaald door deze residueel te berekenen, intern of extern door middel van een taxatie of bij inschrijving op de markt te zetten. We constateren dat de gerealiseerde grondprijzen in 2020 sterk zijn gestegen. Dit komt mede door de krapte op de (bestaande) woningmarkt maar geeft ook aan dat de markt vertrouwen heeft in Lelystad. In de grondexploitaties worden grondprijzen opgenomen op basis van het voorzichtigheidsprincipe. Dit betekent dat prijzen afhankelijk van het product, circa 10-15% onder de indicatieve marktwaarde in de grondexploitatie staan.

Voor bedrijventerrein gelden grondprijzen indicatief gemiddeld tussen € 90 en € 125 met een opwaartse potentie afhankelijk van locatie en type bedrijf. Voor oudere bedrijventerreinen worden lagere prijzen van circa 70-80 euro/m² aangehouden.

Via het MPG (MeerJarenProgramma Grondbeleid) wordt hierover per grondexploitatie nader gerapporteerd.

Rente en indexaties

De rente over het geïnvesteerd vermogen wordt conform vastgestelde rekenmethodiek op concernniveau berekend. In de grondexploitaties werd over 2020 1,5 % aangehouden. De werkelijke rente lag op 1,74%. Dit verschil is binnen de hiervoor geldende regels acceptabel. Voor de actualisaties van de grondexploitaties wordt in 2021 1,5% % aangehouden. In het MPG wordt u hierover nader geïnformeerd.

In de grondexploitaties wordt een langjarig indexatie voor grondprijsstijgingen aangehouden van 1,5%. Deze index wordt gebaseerd op het verschil tussen stijging van woningwaarde en stijging van bouwkosten. In 2020 zagen we een stijging van de waarde van woningen van 11% (kwartaal bericht Metafoor o.b.v. NVM cijfers). De bouwkosten stabiliseerden. De grondwaarde is het verschil tussen de waarde van de woning en de bouwkosten. De grondwaarde is dus gestegen. Dit beeld wordt inderdaad bevestigd in aanbestedingen van bouwgrond het laatste kwartaal van 2020. Niettemin geeft dit geen absolute zekerheid voor de lange termijn. Om te voorkomen dat de grondwaarde op de lange termijn te hoog wordt gewaardeerd binnen de grondexploitatie wordt een indexatie aangehouden die in verhouding staat tot de gemiddelde inflatie. Incidenteel kunnen binnen de grondexploitaties de grondprijzen wel nominaal worden aangepast.

Effecten Coronacrisis: Vooralsnog is de grondmarkt goed. Er is een tekort aan woningen hetgeen zich vertaalt in hogere vraag, versterkte concurrentie tussen ontwikkelaars en daarmee in een hogere grondprijs. Onder meer door de stikstofcrisis is het bouwtempo vertraagd waardoor er minder druk op de bouwmarkt heerst en de bouwkosten enigszins gestabiliseerd zijn. Aan personeel is echter nog steeds relatieve schaarste en dit werk ook door op de grondstoffen markt. Bij een verder aantrekkende bouwproductie is het denkbaar dat de bouwkosten ook weer sterk zullen stijgen.

De kosten voor aanleg van de openbare ruimte (grond, water wegenbouw) en (ondergrondse) infrastructuur worden met 2% geïndexeerd. Afgelopen jaar was de gemiddelde stijging 1,4% (Metafoor, kwartaalbericht Q4). Dit zijn gemiddelden. Op basis van voorzichtig koopmanschap wordt voorgesteld de indexatie op 2% te houden.

Effecten Coronacrisis op GWW-kosten Momenteel hebben veel bouwbedrijven nog goed gevulde orderportefeuilles, maar het is nog onzeker of de verzwaarde coronamaatregelen de economie verder zal raken. Als er minder geld beschikbaar is in andere sectoren, werkt dat uiteindelijk door in de bouw door het laat cyclische karakter van de sector (Cobouw, 2021).

De grondexploitaties kennen verschillende looptijden. Om het resultaat enigszins vergelijkbaar te maken worden de eindwaarden teruggerekend naar startwaarde (1/1/21). Op grond van BBV regels wordt hiervoor een discontovoet van 2% aangehouden.

Saldi grondexploitaties per 31/12/2020

Het totaaloverzicht van de grondexploitaties is als volgt:

	Projectnummer	Project	NCW	Voorziening	Einddatum
1	0.2.1.	Kop de Veste	€ 163.027		31-12-2021
2	5.5.9.	Warande 1ste deelgebied		-€ 699.170	31-12-2029
3	1.1.1 A	Waddenlaan Centrada	€ 194.715		31-12-2022
4	0.0.3.	Theaterkwartier		-€ 394.778	31-12-2025
5	2.3.6.	Suyderseeboulevard fase 3	€ 170.490		31-12-2022
6	2.4.7.	Schoener West	€ 1.030.870		31-12-2024
7	2.3.2.	Punter (voorm ALDI locatie)	€ 64.438		31-12-2022
8	0.0.5.	Parkwijk	€ 108.546		31-12-2027
9	1.2.1.	Kustrif / Zandbank Centrada	€ 69.113		31-12-2022
10	0.0.4.	Zilverpark oost	€ 16.752		31-12-2024
11	2.5.2.	Houtribhoogte		-€ 498.406	31-12-2025
12	2.2.4.	Hanzepark		-€ 7.829.204	31-12-2023
13	2.2.7.	De groene Schouw	€ 453.674		31-12-2022
14	0.3.0.	Campus midden Eureka	€ 919.092		31-12-2024
15	0.3.0.	Campus Centrada	€ 384.506		31-12-2025
16	1.7.7.	Buitenhof	€ 368.939		31-12-2026
17	2.3.1.	Batavia-Haven		-€ 1.724.582	31-12-2028
18	3.5.3.	Werkeiland 2021		-€ 509.377	31-12-2024
	totaal wonen		€ 3.944.163	€ -11.655.518	€ -7.711.355
	Projectnummer	Project	NCW	Voorziening	Einddatum
1	1.8.3.	Oostervaart oost	€ 1.424.515		31-12-2028
2	3.8.1 ZO	Noordersluis ZO	€ 1.031.569		31-12-2026
3	3.8.	Noordersluis	€ 1.986.825		31-12-2029
4	7.8.1	Larserpoort	€ 1.153.776		31-12-2027
5	4.7.8	Larserplein	€ 216.928		31-12-2026
6	5.8	Flevopoort / Zuiderpark	€ 4.084.002		31-12-2037
7	7.1.8.	Flevokust 7.1.8 N Binnendijks 43HA	€ 991.664		31-12-2025
8	2.5.1.	Bataviastad	€ 938.528		31-12-2025
9	,,,,,	Wop Noord West	€ 20.592		31-12-2022
10	4.2.5	Rivierenbuurt zo	€ 290.846		31-12-2028
	totaal bedrijven		€ 12.139.245		€ 12.139.245
28	totaal		€ 16.083.409	€ -11.655.518	€ 4.427.890

Resultaat Wonen	-€ 7.711.355
Resultaat Werken	€ 12.139.245
netto contant	€ 4.427.890

De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Het ontwikkelen van bouwgrond gaat gepaard met hoge (voor)investeringen en een doorgaans lange looptijd. Dit brengt risico's met zich mee. Het afdekken van dit risico verloopt via het weerstandvermogen. Om de benodigde risicobedrag voor de grondexploitaties binnen het weerstandvermogen te berekenen wordt per grondexploitatie een analyse verricht op basis van project specifieke factoren. In het algemeen vloeien de risico's voort uit een bepaalde mate van onzekerheid omtrent invulling of afzet (specifieke incourantheid). Daarnaast zijn er een aantal scenario's doorgerekend op basis van een hogere rente en / of kostenstijging.

Het totaal van de projectrisico's bedraagt € 4.6 miljoen.

Kostprijsstijging treedt meestal op in een goede markt met een overaanbod aan opdrachten. Doorgaans betekent dit dat ook de grondprijzen sterker stijgen dan de huidige gehanteerde 1,5%. Dit is ook in de afgelopen periode geconstateerd.

Gelet op onze totale lening portefeuille (kort- en langjarig) en de langjarige renteperspectieven wordt het niet waarschijnlijk geacht dat de rente sterk gaat stijgen op de korte en middellange termijn.

Negatieve opbrengststijging. Indien er sprake is van een sterke daling van de VON prijzen bij min of meer gelijkblijvende bouwkosten dan daalt de grondwaarde sterk. Indien deze te sterk daalt dan is het verstandiger om niet verder te verkopen en de investeringen in bouwgrond te staken. Bij een slechter

verkoopmarkt daalt doorgaans (zo is in de afgelopen crisis geconstateerd) ook de kostprijs voor bouwrijpe grond. Om deze reden is gekozen voor een scenario waarbij de grondprijzen met 1.5% dalen gecombineerd met een daling van de kosten (negatieve index) voor investeringen van 2%.

Om een beeld van de gevoeligheid voor wijzigende parameters te krijgen ter bepaling van de risicobedrag is gerekend met onderstaande scenario's

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------|
| 1. Kostprijsstijging | 2% → 4% |
| 2. Rentestijging | 1,5 % → 3% |
| 3. Gecombineerd | 2% en 1,5% → resp. 3% en 3% |
| 4. Geen opbrengststijging | 0% |
| 5. Opbrengst- en kostendaling | -1.5% / -2% |

Bovenstaande scenario's (gecombineerd met projectrisico's) resulteren in een marge van (NCW) -9 en -14 miljoen euro. Waarbij de meest negatieve uitkomst het resultaat is van kostenstijging en rentestijging. Gelet op de recente reacties van de centrale banken op een verslechterende economie nl.; rentedaling is dit niet het meest denkbare scenario. Uitgangspunt wordt middeling van de voornoemde risicobedragen waarbij een bedrag van € 10,5 miljoen in het weerstandsvermogen wordt aangemerkt voor de grondexploitaties.

Winstname

Op grond van de BBV is het verplicht winst te nemen volgende de Percentage of Completion methode. Deze houdt in dat de procentuele verhouding tussen de gerealiseerde kosten en opbrengsten wordt berekend. Met dit percentage wordt over de totale kosten en opbrengsten de te nemen winst bepaald.

Resultaat bedrijventerreinen (POC)

Hoewel minder bouwgrond dan gepland is verkocht zijn de investeringen ook beperkt gebleven. Het resultaat van de grondexploitaties bedrijventerreinen is over 2020 circa €2,2 miljoen positief.

Resultaat woningbouw (POC)

Per saldo is voor 2020 een bedrag van ruim €0,8 mln. Positief. Het positieve resultaat over 2020 ad. €0.8 mln. is, samen met een vrijval van een voorziening per saldo ca. €1,5 mln..

Het per saldo positieve resultaat over 2020 is overeenkomstig de bestendige gedragslijn gestort in de egalisatiereserve grondexploitatie.

8. Interbestuurlijk toezicht (IBT)

Interbestuurlijk toezicht is een wettelijke taak van de provincie waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door gemeenten. Het wettelijke uitgangspunt is dat de provincie voor alle beleidsterreinen de toezichthouder op gemeenten is met uitzondering van de terreinen waarop de provincie geen taken heeft. Het specifiek toezicht vormt hierop een uitzondering, waarbij met name het financieel toezicht integraal, op alle gemeentelijke domeinen, van toepassing is. Eind januari 2019 liep de Bestuursovereenkomst Interbestuurlijk Toezicht (IBT) Flevoland 2015 af. In die overeenkomst wordt voor een zestal beleidsterreinen (WABO, RO, huisvesting statushouders, monumenten & archeologie, de archiefwet en financieel toezicht) vorm en inhoud gegeven aan het wettelijk toezicht van de provincie op die beleidsterreinen op de uitvoering ervan door de zes Flevolandse gemeenten. Op basis van de ervaringen van de afgelopen periode is een bestuursovereenkomst IBT Flevoland opgesteld voor de periode 2019 – 2022.

In deze bestuursovereenkomst is, ten opzichte van de bestuursovereenkomst IBT Flevoland 2015,:

- De wettelijke rol van de gemeente en de provincie verduidelijkt;
- Het afsprakenkader voor huisvesting statushouders vereenvoudigd;
- Het afsprakenkader voor de WABO herzien;
- Het afsprakenkader voor financieel toezicht geactualiseerd;
- In afwachting van nieuw beleid voor monumenten en archeologie is er voor dit terrein nog geen toezichtskader ingevuld.

In de bestuursovereenkomst IBT 2015 was nadrukkelijk de verbinding gemaakt met horizontaal toezicht. Daarmee kreeg de gemeenteraad voor de IBT beleidsterreinen een aanvullende, namelijk toetsende, rol als verlengstuk van de toezichthouder (ic de provincie). De ervaringen over de afgelopen vier jaar lieten zien dat de verbinding met het horizontaal toezicht de gemeenteraad in een ambivalente positie en soms moeilijke positie bracht ('slager keurt eigen vlees'). In de totstandkoming van de bestuursovereenkomst IBT 2019 is dit signaal meegenomen en heeft er toe geleid dat de in de nieuwe overeenkomst de verbinding met het horizontaal toezicht niet meer is opgenomen. Daarmee blijft voor de gemeenteraad ten aanzien van de IBT beleidsterreinen haar natuurlijke, wettelijke rol en verantwoordelijkheid, te weten kaderstelling en controle op de uitvoering en vervalt voor de gemeenteraad het toetsende element dat was verbonden aan het horizontaal toezicht.

De Bestuursovereenkomst IBT 2019 bevat daarmee het wettelijk kader op de zes beleidsgebieden ten aanzien van het provinciaal toezicht op de uitvoering door de gemeenten en draagt zorg voor een clustering van de toezichts-informatie op deze verschillende beleidsterreinen in de P&C cyclus waardoor de raad op vaste momenten in het jaar wordt geconfronteerd met 'IBT'. Om uiteindelijk in de praktijk een volledige synchronisatie en integratie te kunnen bereiken zullen diverse regelingen en voorschriften hierop moeten worden aangepast. Het is nog niet bekend wanneer dit punt bereikt kan worden. Tot dat moment zullen de IBT-onderwerpen noodgedwongen gefragmenteerd aan de raad worden aangeboden.

In de hieronder staande informatie en tabellen wordt kort ingegaan op de IBT-informatie en de daaruit resulterende beoordeling voor wat betreft Financiën.

Financiën

In de IBT bestuursovereenkomst is in de vorm van een zgn. verkeerslichtmodel voor ieder onderwerp een normsituatie gedefinieerd ("groen"), en de bandbreedte bepaald voor een lichte afwijking die een waarschuwing rechtvaardigt ("oranje"). Buiten deze bandbreedte geldt "rood". De provincie stemt als toezichthouder haar regime op deze normering af. Uiteraard is het streven de groene situatie te bereiken en/of behouden. Voor Financiën is de groene situatie gedefinieerd op basis van 3 pijlers: begrotingsevenwicht, weerstandsvermogen en schuldpositie. Het zwaartepunt van de beoordeling ligt bij de begroting, bij de jaarrekening volgt een controlemoment

Pijler 1: Begrotingsevenwicht

STRUCTUREEL EVENWICHT (bedragen x €1.000)		Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Totaal					
Totaal baten		257.959	285.548	282.291	307.943
Totaal lasten		256.715	280.904	294.795	304.879
Resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)		1.244	4.645	-12.504	3.064
Onttrekking reserves (baten)		56.923	18.933	21.088	21.458
Dotatie reserves (lasten)		51.962	16.415	10.856	18.665
Resultaat reserves		4.961	2.518	10.232	2.793
Totaal baten (na bestemming reserves)		314.882	304.481	303.379	329.402
Totaal lasten (na bestemming reserves)		308.676	297.319	305.651	323.544
Totaal resultaat (na mutatie reserves)		6.205	7.163	-2.272	5.857
Incidenteel					
Totaal baten		4.466	9.550	27.438	25.866
Totaal lasten		4.641	2.613	43.384	31.639
Incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)		-175	6.937	-15.946	-5.773
Onttrekking uit incidenteel reserves (baten)		3.839	18.933	17.084	13.736
Dotatie aan incidenteel reserves (lasten)		1.313	16.415	9.937	10.483
Incidenteel resultaat reserves		2.526	2.519	7.147	3.253
Totaal baten (na bestemming reserves)		8.305	28.483	44.522	39.602
Totaal lasten (na bestemming reserves)		5.955	19.028	53.320	42.123
Totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)		2.351	9.456	-8.799	-2.521
		0	0	0	
Structureel		0	0	0	
Totaal baten		253.493	275.998	254.854	282.077
Totaal lasten		252.073	278.291	251.411	273.240
Structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)		1.420	-2.293	3.442	8.838
Onttrekking reserves (baten)		53.083	4.307	4.004	7.722
Dotatie reserves (lasten)		50.648	0	919	8.182
Structureel resultaat reserves		2.435	4.307	3.085	-460
Totaal baten (na bestemming reserves)		306.576	280.305	258.857	289.800
Totaal lasten (na bestemming reserves)		302.722	278.291	252.330	281.422
Totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)		3.855	2.015	6.527	8.378
Structurele exploitatie ruimte (BBV)		 1,5%	 0,7%	 2,6%	 3,0%

Pijler 2: Weerstandsvermogen

Weerstandsvermogen	Norm		rekening 2020		2021		2022		2023		2024
Norm Weerstands vermogen	1,2- 1,8		2,13		1,8						
Solvabiliteit	20% - 50%		20%		13%		12%		12%		12%
Grondexploitatie	20% -35%		25%		22%		20%		12%		12%

Pijler 3: Schuldpositie

Financiële kengetallen	Norm	rekening 2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	100%	43%	87%	88%	81%	79%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	100%	47%	70%	71%	64%	61%
Debt ratio		80%	87%	88%	88%	88%
Voorraadquote		25%	22%	20%	12%	12%
Netto rentekosten (ten opzichte van de totale baten)		1,13%	1,52%	1,13%	1,15%	1,15%

Conclusie

Pijler 1 begrotingsevenwicht geeft aan dat de structurele lasten met structurele baten worden gefinancierd. Dat is gunstig want dat betekent dat de begroting structureel sluitend is. (>0% is gunstig; = 0% neutraal; <0% ongunstig). In 2020 is net als de afgelopen jaren het begrotingsevenwicht steeds gunstig geweest. Dit is vooral omdat de gemeente Lelystad in het opstellen van de begroting ernaar streeft structurele lasten ook met structurele middelen te financieren.

Pijler 2 weerstandsvermogen

In de Nota reserves en voorzieningen 2019 heeft de raad een nieuwe norm voor het weerstandsvermogen vastgesteld. In de Paragraaf Weerstandsvermogen is hier al uitgebreid op ingegaan. De door de raad vastgestelde ondergrens voor het weerstandsvermogen is bepaald op 1,2x het totaal van het benodigd risicobedrag. De bovengrens is gesteld op 1,8x het totale risicobedrag.

De solvabiliteit valt in 2020 binnen de categorie neutraal (>50% is gunstig; >20% en <50% is neutraal en < 20% is ongunstig). Dit kengetal geeft aan in hoeverre er *geen* schulden op het bezit rusten en geeft de verhouding aan van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. Daarmee kan een oordeel worden gevormd of bij onmiddellijke liquidatie van de gemeente er nog geld genoeg overblijft om de schulden te vereffenen. Nb. In de definitie van de BBV worden in tegenstelling tot de definitie van de VNG, de voorzieningen buiten de solvabiliteit berekeningen gelaten.

In 2020 zijn wederom schulden afgelost onder andere door extra liquiditeit uit opbrengsten grondverkoop en extra Rijksmiddelen.. De solvabiliteit blijft net als de afgelopen 4 jaar (2017-2020) nog binnen de norm.

De voorraadquote is gedaald door verkoopgronden en dat is gunstig want dat betekent dat er het aandeel van de grondvoorraad in de schuld kleiner is geworden.

Pijler 3 de schuldquote

De verschillende kengetallen en indicatoren met betrekking tot schuld kleuren meerjarig groen. Door een dalende schuld en hogere baten is de schuldquote in 2020 verder gedaald. Dat betekent dat een kleiner deel van het begrotingssaldo ingezet wordt voor rentekosten. De verwachting is, dat de schuldquote door investering in o.a. de SVOL weer zal oplopen maar nog steeds onder de signaleringswaarde van 100% zal blijven.

De debt ratio, de tegenhanger van de solvabiliteitsratio is eveneens gedaald wat betekent dat er aandeel van schuld ten opzichte van het balanstotaal is gedaald.

9. Onderzoeksagenda

Ten behoeve van de beleidsontwikkeling zijn er diverse onderzoeken gedaan. Deze onderzoeken zijn onder andere gedaan onder de leden van het Lelystadspanel. Grosso modo wordt hierin ingegaan op de mening van inwoners en gebruikers van bepaalde voorzieningen. Naast onderzoeken worden er ook monitoren samengesteld, veelal op basis van registratiegegevens. Monitoren worden per definitie met vaste tussenpozen gemaakt. Ook veel onderzoeken kennen een patroon van herhaling, waardoor trends en ontwikkelingen in beeld kunnen worden gebracht. Naast de meer reguliere onderzoeken die periodiek worden uitgevoerd en aan de raad worden aangeboden wordt in deze paragraaf meer specifiek ingegaan op die onderwerpen die zijn uitgevoerd ex artikel 213A.

Onderzoeken ex artikel 213A

De 213A onderzoeken bestaan naast de instrumenten die de raad zelf tot zijn beschikking heeft, zoals de rekenkamer en de controle van de accountant op het terrein van de financiële positie en de financiële rechtmatigheid. Voor 2020 zijn de volgende drie onderzoeksonderwerpen in het kader van 213a in de onderzoeksagenda van de programmabegroting 2020-2023 opgenomen. 'Professionele klachtenafhandeling', 'Flexibele arbeid' en de 'Verbetering monitoring speerpunten duurzaamheid'. Van deze drie is het aangekondigde onderzoek met betrekking tot de 'Professionele klachtenafhandeling' doorgeschoven naar 2021 en als zodanig opgenomen in de onderzoeksagenda 2021 in de programmabegroting 2021-2024 die in november 2020 door de raad is vastgesteld. Een ander onderwerp dat niet was opgenomen in de onderzoeksagenda 2020 maar wel in 2020 is uitgevoerd ex artikel 213a is het onderzoek naar 'doelmatigheid, resultaten en prestaties van Citymarketing Lelystad (CML) en de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente Lelystad'. Dit laatste onderzoek is uitgevoerd door een extern onderzoeksbureau terwijl de andere twee in eigen beheer zijn uitgevoerd. De geplande startdatum van deze laatste twee viel echter midden in de start van de coronapandemie waardoor deze is opgeschoven tot na het zomerreces en de oplevering in 2021 heeft plaatsgevonden.

1. Onderzoek naar doelmatigheid, resultaten en prestaties van Citymarketing Lelystad (CML) en de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente Lelystad.

Het onderzoek 'Doelmatigheid, resultaten en prestaties van Citymarketing Lelystad (CML) en de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente Lelystad' is in 2020 uitgevoerd en de raadsinformatienota waarin verslag is gedaan van het onderzoek en conclusies en aanbevelingen zijn geformuleerd, is in aanloop naar het begrotingproces in het najaar naar de raad gestuurd. Het onderzoek is uitgevoerd door onderzoeksbureau Lysias Advies. In haar rapport doet Lysias de volgende aanbevelingen:

- Zorg voor eigen marketingkennis binnen de gemeentelijke organisatie;
- Formuleer een eigen gemeentelijk marketingbeleid en leg de gewenste prestaties en resultaten SMART vast;
- Organiseer een eenduidig sturingsmodel van de gemeente richting CML; het liefst op basis van een dienstverleningsovereenkomst (opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie). Benut daarbij de kennis en kunde van de RvT van CML;
- Maak de financiering van CML afhankelijk van prestaties en volg die consequent;
- Beslis over twee jaar of de hiervoor geschetste werkwijze werkt (resultaat op de vier genoemde punten). Zo niet, stopt de financiering van CML en kan de gemeente er alsnog voor kiezen om:
 - Zelf de citymarketing ter hand te nemen;
 - Te stoppen met citymarketing.
 - Een andere constructie te kiezen, door bijv een marketing bureau in te huren.

Deze zijn overgenomen door het college en verwerkt in de conceptprogrammabegroting 2021-2024. Tijdens de behandeling van de programmabegroting 2021-2024 in de raad is middels een amendement door de raad besloten de samenwerking met CML per 2021 te stoppen.

2. Flexibele arbeid

In dit onderzoek is gekeken naar de efficiëntie van het inhuurproces van flexibele arbeid binnen de gemeente Lelystad. Het onderwerp flexibele arbeid is als één van de HRM onderwerpen een belangrijke pijler in het functioneren van de ambtelijke organisatie. Met de toenemende regeldruk op het gebied van arbeid in het algemeen en de noodzaak om flexibel in te kunnen spelen op de vraag naar capaciteit is een herijking van de visie op samenhangende vormen van flexibele arbeid gewenst. Welke visie past bij de huidige uitdagingen en wat en waar zitten in dat licht bekeken de kwetsbaarheden van de huidige werkvormen en hoe kunnen deze worden afgedekt.

De gemeentelijke organisatie wordt in toenemende mate geconfronteerd met groeiende en veranderende wet en regelgeving. Daarbij is er nadrukkelijke aandacht vanuit onder andere de belastingdienst en accountant (ZZP-constructies, aanbestedingswetten enzovoort) bij het juist toepassen van die wet en regelgeving en bestaat er een (boete-)risico bij niet naleven van deze specifieke wetten. Met het oog op deze ontwikkeling is het noodzakelijk om de kwaliteit van het proces rondom inzet van flexibele arbeid te kunnen blijven borgen.

Het onderzoeksrapport kent de volgende concrete aanbevelingen:

- Er is naar voren gekomen dat één centraal punt als inhuurdesk met medewerkers van gemeente Lelystad wenselijk is. Hier kunnen alle vragen worden belegd en worden financiële en juridische rechtmatigheidsrisico's geëlimineerd. Deze verbeterslag creëert overzicht en controle.
- Op deze manier worden inhurende teamleiders ontzorgd; zij hoeven zich niet meer binnen de soms onbekende juridische kaders te bewegen maar kunnen hun wens neerleggen bij de inhuurdesk.
- Het contract met Flevolandhuurtin niet verlengen wanneer deze afloopt in september 2021. In de plaats van Flevolandhuurtin kan een andere aanbesteding worden gedaan van een gespecialiseerd bureau om de kennis en capaciteit aan te vullen bij de centrale inhuurdesk. Hier zullen duidelijke afspraken over worden gemaakt in de aanbesteding nadat er zorgvuldig wordt gekeken naar de extra kennis en capaciteit die nodig is.

De aanbevelingen worden betrokken bij de aanbesteding van het 'inhuurloket' september 2021.

3. Verbetering speerpunten duurzaamheid

In de notitie "De effectiviteit monitoring speerpunten duurzaamheid", is verslag gedaan van het onderzoek naar de effectiviteit van de monitoring van de speerpunten duurzaamheid. Daarin komen de volgende aanbevelingen naar voren:

Uit het onderzoek komende volgende aanbevelingen:

- Stel concretere doelen en tijdspaden op per project. Formuleer deze waar kan in cijfers.
- Formuleer criteria die gebruikt worden voor de monitoring van een project.
- Monitor keuzes die op andere beleidsterreinen worden gemaakt die van invloed kunnen zijn op de duurzaamheidsdoelstellingen.
- Licht in de voortgangsrapportages de voortgang toe.

Er is een plan van aanpak opgesteld om deze aanbevelingen te implementeren in het werkproces.

Rapportages

De onderzoeksrapporten, besluitvorming en raadsinformatienota's van deze drie onderzoeken zijn als bijlage bijgevoegd in het jaarverslag in bijlage 1: 213a rapporten.

Naast deze onderzoeken in het kader van de verordening 213A worden er nog diverse andere periodieke onderzoeken uitgevoerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om de jaarlijkse cliënt ervaringsonderzoeken op het gebied van de Wmo en Jeugdhulp, de monitor duurzaamheid en de veiligheidsanalyse ten behoeve van het Integraal Veiligheidsplan. Daarnaast wordt er tweemaal per jaar een monitor sociaal domein opgesteld en wordt er iedere twee jaar de volgende onderzoeken uitgevoerd: Zicht op Lelystad, Leefbaarheidsindex, Wonen, Leefbaarheid en Veiligheid.

Het jaar 2020 stond in het teken van de coronacrisis. Ook voor Lelystad en haar inwoners heeft corona ingrijpende gevolgen gehad. In de eerste plaats heeft het virus zelf de nodige slachtoffers geëist, wat voor veel leed in de samenleving heeft gezorgd. Tegelijkertijd heeft het virus ook voor veel indirect leed gezorgd. Denk bijvoorbeeld aan de patiënten van wie de behandeling in het ziekenhuis noodgedwongen is uitgesteld. Of aan ondernemers die vanwege de Lock down in de financiële problemen zijn gekomen.

1. Korte termijn effecten op de gemeente

Eind maart en begin april stonden voor de gemeente in het teken van korte termijn maatregelen om de ontstane crisissituatie het hoofd te bieden. Ook in deze moeilijke tijd stond de ambtelijke organisatie klaar om inwoners en bedrijven te ondersteunen met goede informatie, vertaling van landelijke maatregelen en de uitvoering van landelijke regels, zoals de ondersteuning aan kleine zelfstandigen en ZZP'ers.

Er was gedurende het jaar 2020 veel sprake van financiële onzekerheid. Wat zijn de inkomsten die de gemeente mis zou lopen? Welke extra kosten komen op de gemeente af? Wat wordt er wel of niet gecompenseerd door de Rijksoverheid? Bepaalde werkzaamheden kwamen (deels) stil te liggen en op andere terreinen steeg de werkdruk enorm. In de zomerperiode leek de situatie zich te verbeteren en was er de hoop dat zo zou blijven. Aan het einde van de zomer en het begin van de herfst werd duidelijk dat de besmettingscijfers weer opliepen, uiteindelijk resulterend in een nieuwe Lock down van enkele maanden.

Compensatie Rijksoverheid

In het afgelopen jaar zijn er door de Rijksoverheid meerdere steunpakketten beschikbaar gesteld. Gemeenten worden gecompenseerd voor misgelopen inkomsten en extra gemaakte kosten in 2020. In de laatste twee begrotingsmonitoren over 2020 werd hier al melding van gemaakt en werd aangegeven dat deze steunpakketten goede aanknopingspunten boden.

Zo zijn de benodigde middelen ter grootte van €11.830.430 voor uitvoering van de TOZO regeling op declaratiebasis beschikbaar gesteld. Via het gemeentefonds zijn er compensatiemiddelen voor jaarschijf 2020 beschikbaar gesteld ter grootte van €3.095.599. Deze middelen zijn via een raadsbesluit in de begroting 2020 verwerkt en deels voor besteding doorgeschoven naar 2021. Ook heeft het Rijk op het gebied van de bijstandsbudgetten besloten om gemeenten aanvullende middelen beschikbaar te stellen. In Lelystad is de stijging van het aantal bijstandsccliënten – in ieder geval in 2020 – beperkt gebleven, wat heeft geleid tot een aanzienlijk voordeel binnen taakveld '6.3 inkomensregelingen'.

Onderbesteding reguliere budgetten

De coronapandemie heeft bij het afsluiten van het boekjaar 2020 ook geresulteerd in onderbesteding binnen diverse budgetten. Onderstaand zijn een aantal voorbeelden:

1. Opleidingen en cursussen: Incidenteel voordeel op de lasten ter grootte van €444.000 met betrekking tot de gemeente brede trainingen en opleidingen. In verband met het coronavirus zijn er tijdelijk minder opleidingen, trainingen en seminars gevolgd.

2. Bijstandsuitkering: Gemeente Lelystad heeft van het Rijk aanvullende middelen beschikbaar gekregen voor de bijstandsbudgetten. In Lelystad is de stijging van het aantal bijstandsccliënten – in ieder geval in 2020 – beperkt gebleven, wat heeft geleid tot een aanzienlijk voordeel binnen taakveld '6.3 inkomensregelingen' (een voordeel van €1.223.925 op de Rijksbijdrage en een voordeel van €1.109.856 op de uitkeringslasten).

3. Regiotaxi: Het gebruik van het Wmo vervoer ligt door de coronapandemie lager dan verwacht. Voor de Lock down-perioden in 2020 is gewerkt met continuïteitsbijdragen waarbij 80% van de geplande ritten vergoed werd. Door deze bijzondere situatie zijn de lasten lager dan verwacht en liggen ook de eigen bijdragen op een lager niveau. Daarnaast zijn in 2020 de eerste effecten zichtbaar van de aanbesteding die in 2020 heeft plaatsgevonden. Per saldo is sprake van een positieve afwijking van €327.000.

4. Minder parkeeronderhoudskosten: In 2020 is er door de corona minder geparkeerd binnen de gemeente. Om deze reden zijn er minder kosten gemaakt voor het onderhouden van de verschillende

parkeervoorzieningen. Tegelijkertijd zijn de opbrengsten op het vlak van parkeren sterk achtergebleven en blijkt de tot dusver verstrekte compensatie niet afdoende te zijn om het gehele nadeel af te dekken.

Van het totale positieve jaarrekeningresultaat over 2020 is grofweg 20% in meer of mindere mate toe te schrijven aan de coronapandemie.

2. Verwachte lange termijn effecten op de gemeente

Op de langere termijn (2021 en verder) is er sprake van een grote onzekerheid voor wat betreft de indirecte gevolgen van de coronacrisis. Het beeld gedurende het jaar 2020 was dat de gemeente zou worden geconfronteerd met een economische recessie, die afhankelijk van het verdere verloop van de crisis zelfs om zou kunnen slaan in een depressie. In de kadernota 2021 – 2024 is daarom een aanzet gedaan om na te denken over een aantal scenario's. In aanvulling hierop heeft de raad per motie het college opgedragen een separaat hoofdstuk te wijden aan de doorwerking van de coronacrisis in de programmabegroting 2021 - 2024. Uiteindelijk zijn er een viertal beleidsmatige- en een tweetal economische scenario's verder uitgewerkt in een separaat hoofdstuk.

Het beeld dat hieruit naar boven kwam is dat de verschillende scenario's potentieel een groot effect kunnen hebben, zowel beleidsmatig- alsook in financiële zin. Tegelijkertijd is er nog zoveel onzeker dat het haast ondoenlijk was om op dit moment een reële inschatting te maken van hoe de toekomst eruit zou gaan zien. Daar kwam ook bij dat het effect - onder aan de streep - in grote mate afhangt van de compensatie die beschikbaar gesteld zal worden vanuit de Rijksoverheid. De vraag die gemeenten bezig hield is in hoeverre het noodzakelijk zal zijn om bezuinigingen door te voeren, vooruitlopend op eventuele toekomstige tekorten - onder aan de streep.

In maart 2021 is Nederland nog steeds in een Lock down en is er zelfs een avondklok van kracht. Tegelijkertijd is er licht aan het einde van de tunnel en komen de vaccinaties op stoom. De werkzaamheid van de vaccins is aangetoond en langzamerhand wordt ook duidelijk dat de diverse varianten van het virus met vaccinatie te bestrijden zijn. Er zijn daarnaast ook steeds meer signalen dat vaccinatie de transmissie van het virus eveneens een halt toe roept. Voor wat betreft de beleidsmatige scenario's lijkt de situatie zich naar de rechterkant van onderstaand assenschema toe te bewegen, waarbij het virus onder controle wordt gebracht.



We hebben in de programmabegroting 2021-2024 twee economische scenario's beschreven. Deze waren gebaseerd op de macro-economische verkenning (MEV) van het CPB van september 2020. Toen werd uit gegaan van het scenario 'matig herstel' en het scenario 'tweede golf'. Bij het scenario 'tweede golf' werd uitgegaan van een nieuwe grote uitbraak van het coronavirus in het derde of vierde kwartaal van 2020 en het op grote schaal herinvoeren van contactbeperkende maatregelen. Het moge duidelijk zijn dat dit laatste scenario zich inmiddels voor doet. Toch blijken deze eerdere, negatievere, voorspellingen voor de economische gevolgen mee te vallen. Zo werd in dit scenario uitgegaan van een werkloosheid van 6% (werkelijk 3,6% in februari) en een krimp van de economie met 5% (werkelijk - 3,7%). Dat de gevolgen meevallen komt deels door de uitgebreide steunpakketten van de overheid en deels omdat de economische veerkracht groter blijkt dan gedacht.

Het CPB gaat in het Centraal Economisch Plan 2021 van eind maart uit van een toenemende vaccinatiegraad in het tweede kwartaal waardoor besmettingen en ziekenhuisopnames afnemen. De consumptie zal sterk toenemen zodra winkels en horeca weer helemaal opengaan. In het basisscenario van het CPB wordt uitgegaan van een groei van het bruto binnenlands product (bbp) van 2,2% voor 2021. In het eerste kwartaal van dit jaar hebben de overheidsbestedingen, m.n. de steunpakketten, er voor gezorgd dat het bbp niet verder terug loopt. Vanaf het 2^e kwartaal wordt herstel verwacht en deze versnelt in het tweede half jaar. Voor 2022 wordt een groei van 3,5% van het bbp verwacht. De werkloosheid loopt dit jaar op van gemiddeld 3,8% in 2020 naar 4,4%. Voor 2022 loopt dit op naar 4,7%, omdat het herstel van de werkloosheid altijd wat achter loopt op het herstel van de economie. De verwachting is dat door de laag blijvende rente en de aantrekkende economie ook de huizenprijzen blijven stijgen en de krapte op de woningmarkt aan houdt.

3. Visie op genomen en te nemen maatregelen en activiteiten

Dat gemeenten in aankomend jaar en de jaren daarop worden geconfronteerd met financiële uitdagingen lijkt wel duidelijk. Ook voor de coronapandemie hadden gemeenten het al lastig. Hoe groot de financiële opgave precies zal zijn is op dit moment nog steeds lastig in te schatten. Het college heeft in de programmabegroting 2021 – 2024 uitgesproken ervan uit te gaan dat het Rijk de gemeenten niet zal laten vallen. Het is noodzakelijk dat gemeenten in financiële zin tegemoet worden. In de programmabegroting 2021 – 2024 heeft de raad ervoor gekozen de bedragen die vanuit het Rijk beschikbaar komen als compensatie leidend te laten zijn.

Het doorvoeren van ingrijpende bezuinigingen werd gezien alle onzekerheden niet opportuun geacht. Uiteraard worden de ontwikkelingen nauwgezet gevolgd en bieden de uitgewerkte scenario's handvatten voor toekomstige handelingsperspectieven. In de kadernota 2022 – 2025 wordt opnieuw een beeld geschetst van de toekomstige verwachting, op basis van de laatste doorrekeningen van het CPB.

Wat het college betreft blijft het achterliggende doel van Lelystad Next Level onveranderd, ook al zorgt de doorwerking van de coronacrisis voor blijvende veranderingen in de samenleving. Dit kan op onderdelen ook kansen bieden, zeker voor Lelystad. Rust en ruimte worden meer gewaardeerd, iets wat zowel voor toerisme als wonen een gunstige uitwerking kan hebben. De profilering van Lelystad als Hoofdstad van de Nieuwe Natuur biedt daar goede aangrijpingspunten voor. In samenwerking met Almere, de provincie en binnen de MRA wordt er nagedacht over mogelijke kansen die zich, in ieder scenario, ongetwijfeld zullen voordoen.

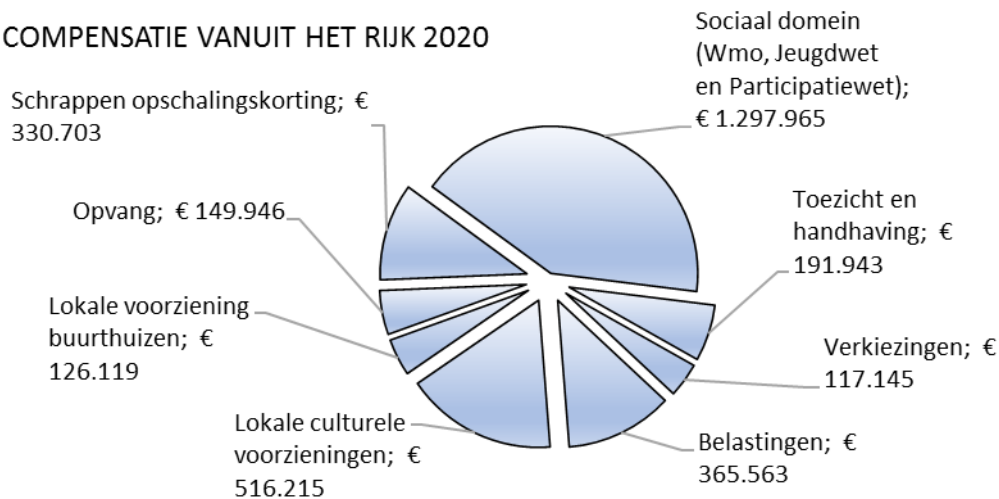
4. Totaal van de financiële effecten

De financiële effecten op hoofdlijnen in 2020 zijn als volgt:

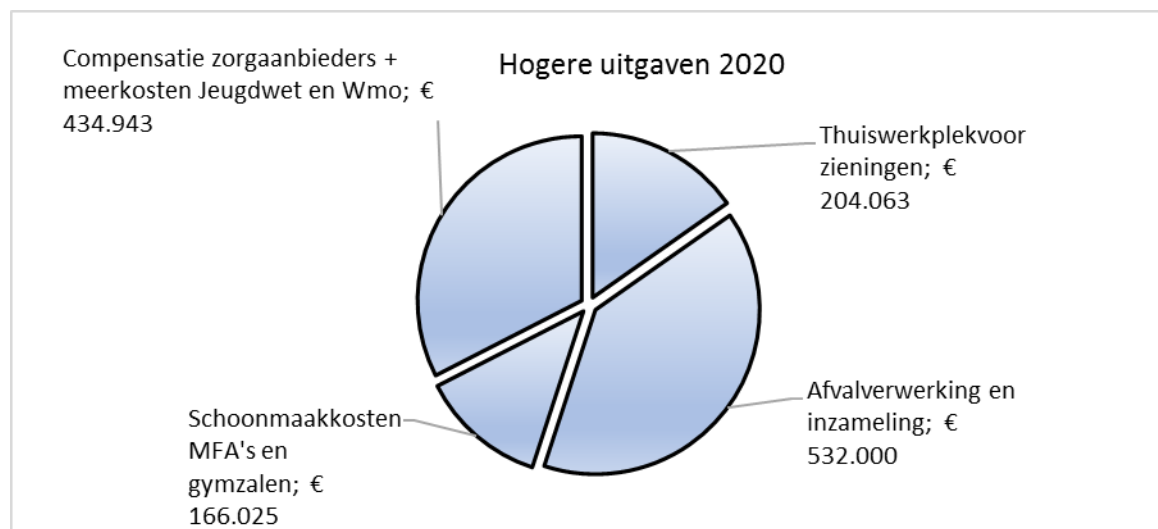
Compensatie vanuit het Rijk in 2020:

1. TOZO €11.830.430 (onder aan de streep geen effect – werkt op declaratiebasis)
2. Gemeentefonds €3.095.599 (budgetneutraal verwerkt in begroting 2020, deels doorgeschoven voor besteding in 2021).

COMPENSATIE VANUIT HET RIJK 2020



Hogere uitgaven – op hoofdlijnen:



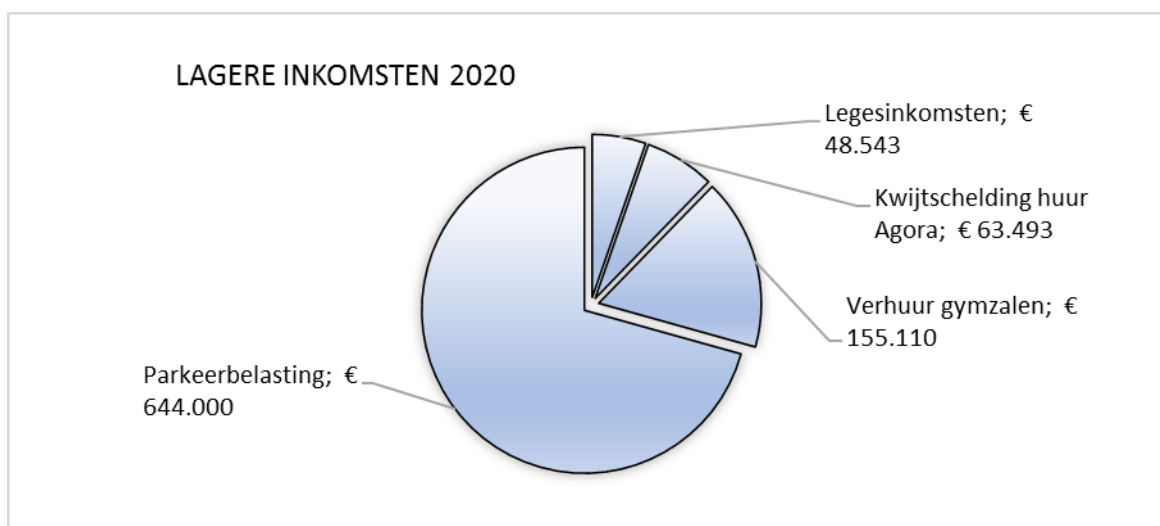
1) Schoonmaakkosten MFA's en gymzalen ad. €166.025: Schoonmaakkosten zijn door extra schoonmaak i.v.m. Corona en ter beschikking stellen van ontsmettingsmiddelen hoger uitgevallen

2) Afvalverwerking en afvalinzameling ad. € 532.000: Vanwege de coronamaatregelen zijn inwoners meer thuis. Veel mensen ruimen nu het huis, de tuin en de kledingkasten op. Dit leidt tot drukte bij het afval brengstation, volle containers en veel afval. De VNG is nog in gesprek met het Rijk aangaande specifieke compensatie op dit vlak.

3) Thuiswerkplekvoorzieningen ad. € 204.063: Vanaf 13 maart wordt er door bijna alle medewerkers thuisgewerkt. De gemeente wenst haar werknemers zo optimaal mogelijk te ondersteunen, zodat zij gezond, en zo effectief en efficiënt mogelijk hun werk kunnen blijven doen. Om er voor te zorgen dat de werknemer zo gezond mogelijk zijn werk kan blijven bieden de organisatie de werknemers een aantal voorzieningen aan. Bij thuiswerken geldt de Arbeidsomstandighedenwet, maar de Arboregels hiervoor zijn soepeler dan voor de werkplek binnen de organisatie.

4) Compensatie zorgaanbieders + meerkosten Jeugdwet en Wmo ad. € 434.943 (voorlopig): Vanwege het grote maatschappelijk belang dat de taken die vallen onder de Jeugdzorg en de Wmo in stand blijven, hebben het Rijk en de VNG nu afspraken gemaakt over de continuïteit van de financiering voor deze taken. Meerkosten als gevolg van de coronacrisis worden vergoed. Het is belangrijk dat de financiering van de omzet door gemeenten richting aanbieders onverminderd plaatsvindt, zoals die contractueel overeengekomen was dan wel een zo goed mogelijke inschatting daarvan.

Lagere inkomsten – op hoofdlijnen:



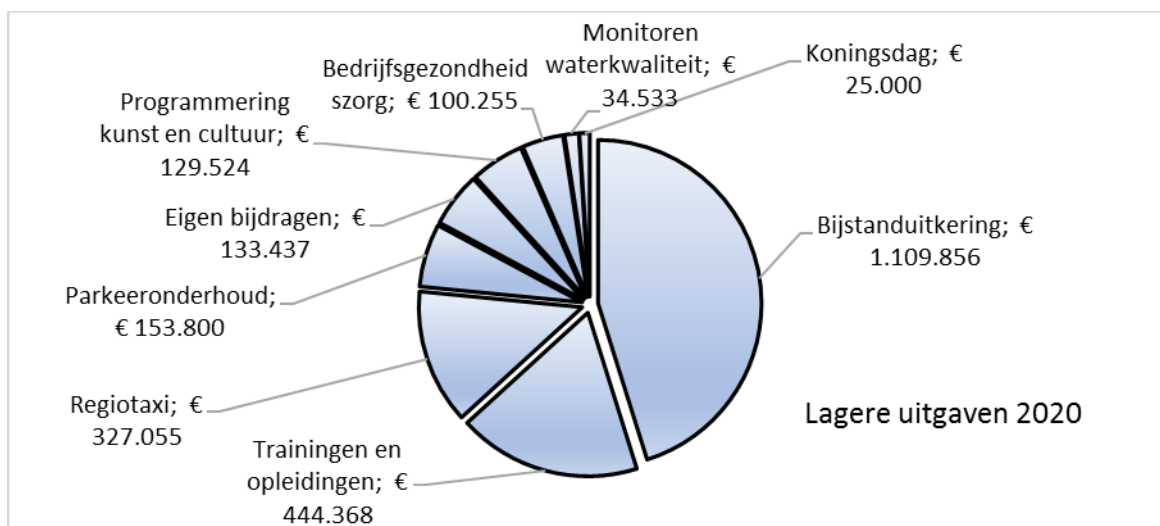
1) Legesinkomsten ad. € 48.543: Vanwege de coronaregels zijn veel evenementen en horeca-activiteiten niet doorgegaan. Hierdoor zijn minder vergunningen aangevraagd en zijn diensgevolge minder legesinkomsten gerealiseerd.

2) Kwijtschelding huur Agora ad. € 63.493: Er is besloten kwijtschelding te verlenen op een deel van de huur van de Agora, als gevolg van de coronacrisis

3) Parkeerbelasting ad. € 644.000: Gedurende de eerste corona maanden van 2020 is het parkeren gratis geweest. Gedurende de rest van het jaar hebben minder mensen gebruikt gemaakt van de parkeerlocaties binnen de stad door de corona. De subsidie vanuit het rijk heeft een gedeelte van het tekort opgelost, maar niet volledig. Dit heeft ertoe geleid dat €644.000 minder parkeerbelasting is ontvangen.

4) Verhuur gymzalen ad. € 155.110: Door de coronamaatregelen zijn minder inkomsten ontvangen uit de verhuur van gymzalen.

Lagere uitgaven – op hoofdlijnen:



1) Bijstandsuitkering ad. € 1.109.856: In Lelystad is de stijging van het aantal in 2020 beperkt gebleven, wat heeft geleid tot een aanzienlijk voordeel binnen de uitkeringslasten.

2) Trainingen en opleidingen ad. € 444.386: In verband met het coronavirus zijn er tijdelijk minder opleidingen, trainingen en seminars gevolgd.

3) Regiotaxi ad. € 327.055: Het gebruik van het Wmo vervoer ligt door de coronapandemie lager dan verwacht. Voor de Lock down-perioden in 2020 is gewerkt met continuïteitsbijdragen waarbij 80% van de

geplande ritten vergoed werd. Door deze bijzondere situatie zijn de lasten lager dan verwacht en liggen ook de eigen bijdragen op een lager niveau

4) Parkeeronderhoud ad. € 153.800: In 2020 is er door de corona minder geparkeerd binnen de gemeente. Om deze reden zijn er minder kosten gemaakt voor het onderhouden van de verschillende parkeervoorzieningen.

5) Eigen bijdrage CAK ad. € 133.436: De inkomensafhankelijke eigen bijdrage CAK is per 01-01-2019 door de rijksoverheid losgelaten en dit leidt onder andere tot minder inkomsten voor gemeenten. Iedere gebruiker van Wmo maatwerkvoorzieningen betaalt in 2020 een eigen bijdrage van maximaal € 19,- per persoon per maand, maar het nieuwe niveau van inkomsten uit eigen bijdrage/abonnementstarief was en blijft voor de gemeente nog lastig te bepalen. In 2019 was er een nog niet volledig scherp beeld doordat er in 2019 ook nog eigen bijdragen met betrekking tot 2018 op basis van draagkracht waren ontvangen. Ook het jaar 2020 is geen regulier jaar gebleken. Door een systeemwijziging bij het CAK is het opleggen en innen van eigen bijdragen 2020 erg laat opgestart. Daarnaast is door Minister van Volksgezondheid Hugo de Jonge besloten dat Wmo-klanten in de maanden april en mei 2020 geen eigen bijdrage hoefden te betalen in verband met corona. De gemeente is hiervoor gecompenseerd door het rijk. De tegemoetkoming vanuit het rijk en de bijdragen van klanten zorgen in 2020 voor een positieve afwijking ten opzichte van het budget.

6) Programmering kunst en cultuur ad. € 129.524: Door de coronamaatregelen is een groot aantal van de geprogrammeerde activiteiten geannuleerd. Een deel van de reeds verleende subsidie voor deze activiteiten kon worden teruggevorderd. Tevens hebben organisatoren van evenementen die later in het jaar georganiseerd zouden worden op grond van de verwachting dat de maatregelen gecontinueerd zouden worden geen subsidie aangevraagd.

7) Bedrijfsgezondheidszorg ad. € 100.255: In verband met het coronavirus zijn er minder workshops, cursussen en trainingen gegeven ter bevordering van de gezondheid van medewerkers. Daarnaast is het programma fitBlijvenwerken en de gemeente brede healthcheck niet uitgevoerd.

8) Monitoring waterkwaliteit ad. € 34.533: Door de coronamaatregelen was het sporten in groeps- en wedstrijdverband niet mogelijk. Om die reden en om te monitoren wat het effect van niet maaien op de waterkwaliteit zou hebben, is besloten om de watervegetatie in de plas dit jaar niet te maaien.

9) Koningsdag ad. € 25.000: Als gevolg van de coronacrisis is er geen koningsdag gevierd en zijn er ook geen opruim en reinigingskosten gemaakt.

5. Totaal van de risico's

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de financiële risico's die samenhangen met de pandemie. In de programmabegroting 2021 – 2024 werd rekening gehouden met een algemeen risicobedrag ter grootte van €5.000.000. Inmiddels is er een meer zicht op de specifieke risico's en wordt er in deze paragraaf onderscheid gemaakt tussen de afzonderlijke risico's; weten:

TONK

De Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten(TONK) is een nieuwe Rijksregeling in het kader van het corona steunpakket. De TONK is een tijdelijke tegemoetkoming vooral bedoeld voor woonkosten. Er is onzekerheid over de verdeelsleutel voor het beschikbare budget vanuit het Rijk en het aantal aanvragen.

Coronaschade Sport

Dit betreft de coronaschade voor het sportbedrijf als gevolg van sluiting van sportvoorzieningen en zwembaden waarvan nog niet duidelijk is in hoeverre de compensatiemaatregelen voldoende zijn omdat de definitieve vaststelling nog plaats moet vinden.

Lagere parkeeropbrengsten

Door de coronacrisis zijn minder parkeer inkomsten ontvangen. Ook in 2021 loopt dit door. Er is nog onzekerheid over of er een Rijksbijdrage over 2021 ontvangen gaat worden en welke omvang deze compensatie zal hebben.

Een uitgebreide omschrijving en een inschatting van het schadebedrag en kans is terug te vinden in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Daarnaast blijft het noodzakelijk om de ontwikkelingen binnen de diverse beleidsterreinen nauwgezet te blijven volgen. De compensatie vanuit de Rijksoverheid blijft in eerste instantie leidend. Op het moment dat deze compensatie niet toereikend blijkt te zijn moet per onderdeel worden bezien wat de keuzemogelijkheden zijn.

6. Inzet van de ambtelijke organisatie

Bij het uitbreken van de pandemie ontstond er op bepaalde plekken in de organisatie een enorme werkdruk, daar waar het werk op andere plekken juist wegviel. Hier is direct op ingespeeld door collega's die tijdelijk wat minder werk hadden in te zetten op terreinen waar de werkdruk opliep, bijvoorbeeld bij het beoordelen van aanvragen in het kader van de TOZO regeling. In de paragraaf 'bedrijfsvoering' wordt nader ingegaan op de werkzaamheden van de ambtelijke organisatie.

7. Verwachtingen 2021 en verder

Zoals eerder vermeld in sub paragraaf 1.2 *Verwachte lange termijn effecten op de gemeente* is er op een lange termijn sprake van een grote onzekerheid. Om deze reden is in de kadernota 2021 – 2024 een viertal beleidsmatige- en een tweetal economische scenario's verder uitgewerkt in een separaat hoofdstuk. Het beeld dat hieruit naar boven kwam is dat de verschillende scenario's potentieel een groot effect kunnen hebben, zowel beleidsmatig- alsook in financiële zin. Op dit moment is het moeilijk om een reële inschatting te maken, omdat de financiën sterk afhangt van de compensatie die beschikbaar gesteld zal worden door de Rijksoverheid.

Voor de compensatie 2021 geldt dat de afspraken met betrekking tot reële compensatie van de extra kosten en derving van inkomsten (voor de reeds in kaart gebrachte dossiers) ook in ieder geval in het eerste kwartaal van 2021 gelden. Voor de periode na het eerste kwartaal van 2021 wordt aangegeven dat er tijdig met de medeoverheden overlegd zal worden met betrekking tot de reële compensatie. In hoeverre deze compensatie toereikend zal zijn hangt af van de uiteindelijke afspraken die gemaakt gaan worden en hoe die afspraken uitpakken voor individuele gemeenten. Op dit moment zijn er nog geen aanwijzingen voor een koerswijziging vanuit het Rijk. De afspraken zijn erop gericht om de huidige moeilijke periode door te komen en dat geldt ook voor wat betreft de gemeenten. Dat er gecompenseerd zal worden is een gegeven, maar er is op dit moment nog geen duidelijkheid over de volledige omvang van deze compensatie.

De kans bestaat dat er op het ene onderdeel te weinig wordt gecompenseerd en op het andere onderdeel juist te veel. In 2020 ging dat bijvoorbeeld op voor de compensatie van gedeelde parkeerinkomsten, die lager uitkwam dan het daadwerkelijke nadeel. Tegelijkertijd is er op het vlak van het verstrekken van de bijstandsuitkeringen een aanzienlijke overcompensatie ontvangen. De klantaantallen hebben zich juist gestabiliseerd eind 2020, terwijl met de compensatie werd geanticipeerd op een aanzienlijke stijging. Op voorhand is niet aan te geven welke uitwerking deze nog te maken afspraken precies zullen hebben. In de programmabegroting 2021 is daarnaast reeds €750.000 gereserveerd voor het opvangen van nadelige effecten als gevolg van de coronamaatregelen.

Op sommige terreinen zijn overigens al wel meer specifieke afspraken voor 2021 gemaakt. Zo is ten aanzien van de extra kosten van GGD-en en veiligheidsregio's voor geheel 2021 volledige compensatie afgesproken op basis van declaratie van daadwerkelijke uitgaven. Voor de extra kosten voortkomend uit de Tijdelijke Wet COVID-19, onder andere op het gebied van Toezicht en Handhaving, is besloten dat de kosten in 2021 worden vergoed. Voor de meerkosten Jeugdwet en Wmo 2021 is afgesproken de afspraken tussen het Rijk en de VNG te verlengen tot 1 januari 2022. Voor het ov is afgesproken om de beschikbaarheidsvergoeding te verlengen tot 1 juli 2021.

1. Onderzoek naar doelmatigheid, resultaten en prestaties van Citymarketing Lelystad (CML) en de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente Lelystad.

Raadsinformatienota



INFORMATIENOTA VOOR DE RAAD

Nummer:

Portefeuille : Economische Zaken, Wonen en Stadshart.
Programma : 3. Economie
Taakveld : 3.4 Economische promotie

Steller : R.J. Oosterloo
Telefoon : 06-53839599
E-mail : rj.oosterloo@lelystad.nl

Datum : 23 september 2020

Onderwerp: informatie voor de raad over onderzoek ex artikel 213a Gemeentewet naar doelmatigheid, resultaten en prestaties van Citymarketing Lelystad (CML) en de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente Lelystad.

DE RAAD NEEMT KENNIS VAN:

Het rapport met betrekking tot het onderzoek naar doelmatigheid, resultaten en prestaties van CML en de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente Lelystad, de daarin geformuleerde aanbevelingen en de reactie van het college daarop.

INLEIDING

De gemeenteraad heeft middels motie dd 19 november 2019 het college gevraagd een onderzoek uit te voeren naar doelmatigheid, resultaten en prestaties van CML. Het college heeft aan de onderzoeksdoelen de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente toegevoegd. In een raadsinformatiebrief van 1 januari 2020 is de onderzoeksvraag en -opzet toegelicht en aangegeven dat conform het format 213A wordt gerapporteerd aan de raad. Het onderzoek is afgerond en in deze notitie worden de resultaten van het onderzoek kort beschreven, wordt aandacht besteed aan de aanbevelingen door de onderzoekers en de reactie van het college daarop.

BEVINDINGEN

Resultaten en prestaties

Uit het onderzoek van onderzoeksbureau Lysias komt naar voren dat de resultaten en prestaties op basis van het strategische marketingplan (2008) rond imago, toename naamsbekendheid en merkbeleving, over de contractperiode, door CML en de gemeente niet zijn gemonitord en ook niet zijn te reconstrueren. Daarmee wordt het moeilijk een gefundeerde uitspraak te doen over de effectiviteit van de citymarketingactiviteiten van de afgelopen jaren. De wel beschikbare cijfers laten geen groot effect zien van citymarketing. Alleen het beeld van Lelystad bij "mensen van buiten" is gegaan van een rapportcijfer 5,8 (2010) naar een 6,2 (2018). Dit zijn echter ontwikkelingen die niet één op één terug te herleiden zijn naar de inspanningen van CML.

Sinds 2018 vaart CML een andere koers; meer gericht op citybranding. CML heeft de organisatievorm daarop aangepast en werkt meer prestatiegericht. In het jaarplan 2019 wordt voor het eerst weer stilgestaan bij de doelen van CML. Naar verwachting wordt hier eind 2020/ begin 2021 over gerapporteerd. In de beschikbare rapportages over 2019 en begin 2020 wordt vooral gerapporteerd over de online "presence", zoals het aantal bezoeken van de website vermeld en de online reputatie. Dit geeft een positief beeld maar draagt (nog) niet bij aan een completer beeld van de doelmatigheid.

Financiën

De bijdrage van de gemeente Lelystad aan citymarketing (per inwoner) is groot in vergelijking tot de steden als Almere, Zwolle en Hengelo. CML heeft een bredere opdracht en heeft geen aanvullende inkomsten. Dat laatste, het genereren van additionele inkomsten van derden, was wel onderdeel van de partnerovereenkomst maar heeft in de looptijd van de overeenkomst niet tot resultaat geleid. Inmiddels worden de mogelijkheden rondom co-financiering wel verkend.

Samenwerkingsconstructie

De samenwerkingsconstructie tussen de gemeente en CML is lange tijd stabiel geweest en vanaf het begin uitgevoerd conform de partnerovereenkomst. De gemeente stuurt niet op doelmatigheid wel op rechtmatigheid van de besteding van het bedrag dat jaarlijks -na akkoord van de gemeenteraad- wordt vrijgegeven voor CML. Vanaf de quickscan die de Rekenkamer heeft uitgevoerd naar de verbonden partijen in 2015 is de gemeente anders gaan denken over de sturing van organisaties op afstand; zo ook over de sturing op CML. Ook zijn er bij de gemeente en CML recent personele wisselingen geweest. Beide hebben bijgedragen aan een groeiend gevoel van ongemak bij de nieuwe medewerkers die verantwoording moet dragen over het feit dat onvoldoende op prestaties kan worden gestuurd. De behoefte om dit wel te doen groeit zowel bij de gemeente als bij CML.

AANBEVELINGEN

Onderzoeker Lysias doet in hoofdstuk 8 van het onderzoeksrapport een aantal aanbevelingen voor het inrichten van de governance relatie. Zowel de gemeente als CML hebben de resultaten en prestaties niet goed gevolgd en hierop bijgestuurd. Op basis van het beperkt beschikbare materiaal kan niet worden aangetoond of CML wel of geen meerwaarde heeft. Het lijkt echter ook vreemd om zonder onderbouwing te stoppen met CML. Daarmee wordt mogelijk een belangrijke waarde voor Lelystad afgebroken. Het is aan te raden om als gemeente voor kortere periodes geld vast te leggen voor citymarketing en daarmee de boog gespannen te houden. En vervolgens de governance zo in te richten dat:

- A. De meerwaarde voor het imago van Lelystad maximaal is (effect);
- B. De gemeente goede sturing heeft op de doelen die zij belangrijk vinden (waar-voor-je-geld);
- C. De verbinding wordt gevonden met bedrijven en instellingen (hefboom);
- D. Betere verantwoording plaatsvindt over resultaten en effecten. Op basis van vooraf vastgestelde doelen/KPI's

Zij doen vervolgens daarin de volgende aanbevelingen:

1. Zorg voor eigen marketingkennis binnen de gemeentelijke organisatie;
2. Formuleer een eigen gemeentelijk marketingbeleid en leg de gewenste prestaties en resultaten SMART vast;

3. Organiseer een eenduidig sturingsmodel van de gemeente richting CML; het liefst op basis van een dienstverleningsovereenkomst (opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie). Benut daarbij de kennis en kunde van de RvT van CML;
4. Maak de financiering van CML afhankelijk van prestaties en volg die consequent;
5. Beslis over twee jaar of de hiervoor geschetste werkwijze werkt (resultaat op de vier genoemde punten). Zo niet, stopt de financiering van CML en kan de gemeente er alsnog voor kiezen om:
 - Zelf de citymarketing ter hand te nemen;
 - Te stoppen met citymarketing.
 - Een andere constructie te kiezen, door bijv een marketing bureau in te huren.

REACTIE VAN HET COLLEGE

Het college onderschrijft de conclusies in het rapport en neemt de vijf door Lysias in het rapport geformuleerde aanbevelingen over.

Aandachtspunt bij de aanbevelingen die Lysias doet is dat deze niet alleen betrekking hebben op CML maar ook op de gemeentelijke organisatie. Dan gaat het met name om de aanbevelingen 1 en 2 waarin naast een inhoudelijk ook capaciteitsvraagstuk is opgesloten. Daarvoor wordt een plan van aanpak gemaakt dat uiterlijk in het eerste kwartaal 2021 in het college wordt besproken.

Een eerste inkleuring van de aanbevelingen is dat:

- Het opdrachtgeverschap strakker wordt belegd en wel in de vorm van een dienstverleningsovereenkomst.
 - o Die moet ingaan op 1 januari 2021 voor de duur van 2 jaren.
 - o Met in de zomer van 2022 een evaluatie, gelet op de mogelijkheid dat één en ander eindig is.
 - o In die evaluatie spelen de gemaakte/te maken prestatie-afspraken een belangrijke rol. Waar mogelijk zullen ook effect-indicatoren worden meegewogen.
- Gedurende die periode zal het onderwerp 'het hebben van marketingkennis in de organisatie' nader worden bekeken.
 - o Wat dat kennisniveau dan moet zijn en hoe dat kan worden georganiseerd en op welke wijze structureel geborgd.
 - o In ieder geval zal dit aspect worden belegd binnen de opdracht rondom strategische communicatie die is afgegeven.
 - o In dat 'bredere licht' van voornoemd punt zal ook aansluiting gezocht worden bij LNL, teneinde die communicatie (incl. marketing) ook op voldoende wijze te kunnen afdekken.
- De governance zal opnieuw worden ingericht, zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau. Met daarin periodiek overleg tussen de portefeuillehouder vanuit het college en de vz. RvT en voortgangs- en afstemmingsoverleg tussen de ambtelijk opdrachtgever en de directeur CML.

Ander punt is dat hoewel de omvang van de financiering van CML door de gemeente Lelystad geen direct onderwerp van het onderzoek was er uit de onderzoeksresultaten blijkt dat gemeente Lelystad verhoudingsgewijs een hoger bedrag per inwoner bijdraagt als bijvoorbeeld gemeente Almere, Zwolle of Hengelo. Ondanks dat de breedte van het takenpakket verschilt per gemeente is het college van mening dat dat toch voldoende basis biedt om op grond hiervan een korting op het jaarlijkse subsidiebedrag door te voeren. CML ontvangt nu jaarlijks € 580.000 euro voor de uitvoering van de activiteiten uit de overeenkomst. Het college is van mening dat, uitgaande van bijvoorbeeld de

vergelijking met Almere, daar een korting op kan worden doorgevoerd van € 100.000 euro¹ met inachtneming van een ingroeipad. Concreet betekent dit een korting van € 50.000 in 2022 en met ingang van 2023 structureel jaarlijks een bedrag van € 100.000. Voor de jaren 2021 en 2022 wordt CML gevraagd een plan te maken. Dat plan zal in ieder geval een visie op citymarketing in en voor Lelystad moeten bevatten als ook een uitvoeringsplan. Het geheel zal moeten worden goedgekeurd door het college.

Naast de bovengenoemde aanbevelingen uit het onderzoeksrapport wil het college aandacht vragen voor de (gepleegde) inzet van CML in 2020. En dan met name de tijd en energie gericht op de verbinding die CML maakt/wil maken met de positionering van Lelystad als de 'Hoofdstad van de Nieuwe Natuur (HNN)' en deze dan ook hanteert als een leitmotief in alle activiteiten en uitingen. In afwachting van de resultaten van het onderzoek is de vaststelling van het strategisch marketingplan uitgesteld maar is daarentegen het jaarplan 2020 van CML op 2 juni jl wel in het college behandeld en vastgesteld. Via een raadsinformatienota is de raad hierover geïnformeerd en is het jaarplan 2020 ter informatie aan de raad aangeboden. In het jaarplan 2020 van CML is de relatie gelegd tussen de positionering (HNN), de overall doelstellingen 'Awareness' en 'Reputation' en waarom in de overall strategie de focus op online is gelegd.

TOT SLOT

De gemeente staat op een kruispunt voor wat betreft citymarketing. De partnerovereenkomst loopt eind 2020 af en er kan voor een nieuwe weg worden gekozen. Veel gemeenten (Almere, Zwolle, Eindhoven etc.) hebben een bureau voor citymarketing en investeren hierin. Het succes van promotieactiviteiten is volgens een Rotterdamse hoogleraar Erik Braun afhankelijk van de ontwikkeling van de stad die daar onder zit. Citymarketing zorgt voor een extra duwtje in de rug als de stad een goede ontwikkeling te pakken heeft. De onderzoeksresultaten geven het college voldoende vertrouwen om met CML een plan te maken voor de komende twee jaar en op die manier de citymarketing voor en van Lelystad vorm en inhoud te geven.

BIJLAGEN

Rapport 'Evaluatie tien jaar citymarketing'.

¹ Bijdrage gemeente Lelystad aan CML per inwoner €7,50. Vergelijking met Almere: €6,25 per inwoner. Wanneer ook voor Lelystad wordt gerekend met een bijdrage van €6,25 per inwoner zou dat betekenen dat de jaarlijkse bedragen aan CML van €580.000 naar €480.000 zou gaan. $((6,25/7,5) \cdot 580.000)$.



Opdrachtgever: Mevrouw Wessellus-den Boer
Ons kenmerk: A20GLE-016
Samenstellers: George Postma
Korien Jurgens
Datum: 5 juni 2020

Inhoud

Managementsamenvatting	1
1.1. Aanleiding onderzoek	1
1.2. Resultaten en prestaties	1
1.3. Samenwerkingsconstructie	1
1.4. Tot slot	1
2. Opdracht en aanpak	3
2.1. Aanleiding	3
2.2. Onderzoeksvragen	3
2.3. Aanpak	4
3. Beschrijving van de ontwikkeling van CML	6
3.1. Marketingplan 2008-2020 en de jaarplannen van CML	6
3.2. Oprichting van Stichting CML	8
3.3. Organisatieontwikkeling CML	8
3.4. Van citymarketing naar citybranding (vanaf 2018)	8
3.5. Conclusie	9
4. Resultaat in brede context	10
4.1. Externe ontwikkelingen	10
4.2. Resultaten CML over de planperiode	11
5. Perspectief op de bijdragen aan CML	14
5.1. Budget	14
5.2. Budget vergeleken	16
5.3. Conclusie	17

Lysias Advies T: 033 464 70 70 IBAN: NL18 ABNA 0574 2170 53
Soesterweg 310d E: info@lysiusadvies.nl KvK: 30166304
3812 BH Amersfoort www.lysiusadvies.nl BTW: NL809282471B01

6. Analyse CML	17
6.1. Vormgeving organisatie CML	17
6.2. Sturing	18
6.3. Activiteitenmix	18
6.4. Samenwerking	19
6.5. Verantwoording	19
6.6. Mensen	19
6.7. Conclusies	20
7. Analyse gemeente	21
7.1. Governance structuur	21
7.2. Opdrachtformulering door de gemeente	22
7.3. Inrichting en ontwikkeling gemeentelijke governance	22
7.4. Doelen van de gemeente	22
7.5. Samenwerking door de gemeente	22
7.6. Controle en monitoring door de gemeente	23
7.7. Conclusie	23
8. Conclusies en aanbevelingen	24
8.1. Beantwoording onderzoeksvragen	24
8.2. Conclusies	25
8.3. Aanbevelingen	25
Bijlagen	27
Bijlage 1: Aantrekken nieuwe bewoners	27
Bijlage 2: Banen en bedrijven	28
Bijlage 3: Imago buiten Lelystad	29
Bijlage 4: Factsheets output 2019 + 2020	29
Bijlage 5: Lelystad en verbonden partijen	32

Managementsamenvatting

1.1. Aanleiding onderzoek

De gemeenteraad verzocht het college een onderzoek uit te voeren naar doelmatigheid, resultaten en prestaties van CML. Het college heeft aan de onderzoeksdoelen de samenwerkingsconstructie tussen CML en de gemeente toegevoegd.

De bijdrage van de gemeente Lelystad aan citymarketing (per inwoner) is groot in vergelijking tot de steden als Almere, Zwolle en Hengelo. CML heeft een bredere opdracht en heeft geen aanvullende inkomsten.

1.2. Resultaten en prestaties

De resultaten en prestaties op basis van het strategische marketingplan (2008) rond Imago, toename bekendheid en merkbeleving zijn over de contractperiode door CML en de gemeente niet gevolgd en niet te reconstrueren. De beschikbare cijfers laten geen groot effect zien van citymarketing. Alleen het beeld van Lelystad bij 'mensen van buiten' is gegaan van een rapportcijfer 5,8 (2010) naar een 6,2 (2018). Sinds 2018 vaart CML een andere koers; meer gericht op citybranding. CML heeft de organisatievorm daarop aangepast en werkt meer prestatiegericht. In het jaarplan 2019 wordt voor het eerst weer stilgestaan bij de doelen van CML. Naar verwachting wordt hier eind 2020/ begin 2021 over gerapporteerd. In de beschikbare rapportages over 2019 en begin 2020 wordt vooral gerapporteerd over de online 'presence', zoals het aantal bezoeken van de website

vermeld en de online reputatie. Dit geeft een positief beeld maar draagt (nog) niet bij aan een completer beeld van de doelmatigheid.

1.3. Samenwerkingsconstructie

De samenwerkingsconstructie tussen de gemeente en CML is lange tijd stabiel geweest en vanaf het begin uitgevoerd conform de partnerovereenkomst. De gemeente stuurt niet op doelmatigheid, wel op rechtmatigheid van de besteding van het bedrag dat jaarlijks -na akkoord van de gemeenteraad- wordt vrijgegeven voor CML. Vanaf de quickscan, die de Rekenkamer heeft uitgevoerd naar de verbonden partijen in 2015 is de gemeente anders gaan denken over de sturing van organisaties op afstand; zo ook over de sturing op CML. Ook zijn er bij de gemeente en CML recent personele wisselingen geweest. De personele wisselingen hebben bijgedragen aan toenemende onduidelijkheid over de samenwerkingsafspraken bij de medewerkers die verantwoordelijk zijn voor het sturen op CML. Bij de gemeente groeit de behoefte om te sturen op resultaten en prestaties.

1.4. Tot slot

De gemeente staat op een kruispunt voor wat betreft citymarketing. De partnerovereenkomst loopt eind 2020 af en er kan voor een nieuwe weg worden gekozen. Veel gemeenten (Almere, Zwolle, Eindhoven etc.) hebben een bureau voor citymarketing en investeren hierin. Het succes van promotieactiviteiten is volgens een Rotterdamse hoogleraar Erik Braun afhankelijk van de ontwikkeling van de stad die daar onder zit. Citymarketing zorgt voor een extra duwtje in de rug als de stad een goede ontwikkeling te pakken heeft.

Lysias doet in hoofdstuk 8 een aantal aanbevelingen voor het inrichten van de governance relatie. Zowel de gemeente als CML hebben de resultaten en prestaties niet goed gevolgd en hierop bijgestuurd. Op basis van het beperkt beschikbare materiaal kan niet worden aangetoond of CML wel of geen meerwaarde heeft. Het lijkt echter ook vreemd om zonder onderbouwing te stoppen met CML. Daarmee wordt mogelijk een belangrijke waarde voor Lelystad afgebroken. Het is aan te raden om als gemeente voor kortere periodes geld vast te leggen voor citymarketing en daarmee de boog gespannen te houden. De gemeente kan de volgende stappen zetten:

1. Zorg voor eigen marketingkennis binnen de gemeentelijke organisatie;
2. Formuleer een eigen gemeentelijk marketingbeleid en leg de gewenste prestaties en resultaten SMART vast.
3. Geef CML de opdracht om te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de belangstelling van bedrijven en instellingen om te zetten in cofinanciering zonder dat dit ingrijpt op de doelen die de gemeente nastreeft;
4. Organiseer een eenduidig sturingsmodel van de gemeente richting CML; het liefst op basis van een dienstverlenings-overeenkomst (opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie). Benut daarbij de kennis en kunde van de RvT van CML;
5. Maak met de RvT heldere afspraken over hun rol, bevoegdheden en verplichtingen. Dit kan op basis van het kader voor verbonden partijen.
6. Maak de financiering van CML afhankelijk van prestaties en volg die consequent;

7. Beslis over twee jaar of de hiervoor geschetste werkwijze werkt (resultaat op de vier genoemde punten). Zo ja, dan draagt citymarketing bij aan de ontwikkeling van de stad en zou dit een argument kunnen zijn om de samenwerking met CML voort te zetten. Zo niet, dan zou het besluit kunnen zijn de financiering van CML te stoppen en kan de gemeente er alsnog voor kiezen om:

- a. Zelf de citymarketing ter hand te nemen;
- b. Te stoppen met citymarketing.

12

2. Opdracht en aanpak

2.1. Aanleiding

Gemeentelijk onderzoek

De gemeenteraad heeft met een motie gevraagd om een doelmatigheidsonderzoek naar de activiteiten en resultaten van Citymarketing Lelystad (CML, officiële naam: Stichting Lelystad Partners). Deze motie is aangenomen op 19 november 2019. Parallel is de wens van het college om te kijken naar de samenwerkingsconstructie tussen de gemeente en CML. De gemeente treedt op als opdrachtgever en de uitkomsten van het onderzoek worden aan de gemeenteraad verstuurd (conform GW213a).

Citymarketing Lelystad in het kort

CML is een Stichting met een Raad van Toezicht, een directeur-bestuurder (1 fte) en een beperkt aantal medewerkers. De gemeente is één van de oprichters van CML en is in principe vertegenwoordigd door drie afgevaardigden in de RvT (waarvan nu één zetel bezet is).

CML is gestart op basis van het "Citymarketing Lelystad, strategisch Marketing Plan Lelystad 2008-2020 (Berenschot)". Dit plan is vastgesteld door de gemeenteraad van Lelystad. Op basis van dit plan heeft CML partnerovereenkomsten gesloten met o.a. de gemeente. De partnerovereenkomst met de gemeente loopt in 2020 af. De andere partnerovereenkomsten, met bijvoorbeeld Batavastad, zijn eerder beëindigd.

De gemeente droeg in 2019 op basis van de partnerovereenkomst € 580.000 bij aan CML. De gemeente heeft daarnaast voor de periode

2017-2020 de woonmarketing ter waarde van €195.000 per jaar overgedragen aan CML.

Doelbereik over de afgelopen 10 jaar

De door Berenschot geformuleerde en door de gemeenteraad vastgestelde resultaten zijn het vertrekpunt voor de evaluatie.

2.2. Onderzoeksvragen

De gemeente heeft de volgende twee hoofdvragen voor dit onderzoek geformuleerd:

1. In hoeverre heeft CML haar doelstellingen, zoals verwoord in het strategisch marketingplan en de daarvan afgeleide jaarlijkse uitvoeringsplannen, gerealiseerd?
2. In hoeverre is de opzet en inrichting van CML passend bij de (huidige en toekomstige) opgave op het gebied van citymarketing

De deelvragen luiden:

1. Wat is de opdracht aan CML?
2. Op welke wijze is deze door CML vormgegeven?
3. Op welke wijze heeft CML gestuurd op de activiteiten?
4. Op welke wijze vond control en monitoring op voortgang plaats?
5. Op welke wijze vond verantwoording plaats over de inzet van middelen en te realiseren doelen?
6. Wat is de huidige opzet en inrichting van CML?
7. Welke argumenten hebben ten grondslag gelegen aan de keuze voor de huidige inrichting en opzet?
8. Wat zijn de risico's bij de huidige inrichting en opzet?

13

9. Op welke wijze is het opdrachtgeverschap van gemeente Lelystad aan CML vormgegeven?

Deze vragen gaan niet alleen over de resultaten en wijze waarop CML is georganiseerd. De vragen raken ook het functioneren van de gemeente als opdrachtgever. Hier komen we bij het analysekader op terug.

De afgelopen tien jaar citymarketing zijn onderzocht. De eerdere jaren worden meer globaal beschreven. Op meer recente jaren wordt nader ingezoomd.

2.3. Aanpak

Dit onderzoek is conform het plan van aanpak en de planning gerealiseerd. Onderstaand wordt dit toegelicht aan de hand van een aantal punten.

Begeleidingscommissie (BC)

Samen met de opdrachtgever hebben we een begeleidingscommissie samengesteld, bestaande uit:

1. Mevrouw Wessellus-den Boer (voorzitter/opdrachtgever)
2. De heer Oosterloo (concerncontrollant gemeente)
3. De heer Greiner (lid RVT CML)

Graag willen we de BC en alle geïnterviewden danken voor de prettige samenwerking.

Analysekader

Het onderzoek is uitgevoerd aan de hand van het volgende analysekader.



Het maatschappelijke effect (een positief beeld van Lelystad) van citymarketing is afhankelijk van veel factoren en in de onderzoeksvragen wordt vooral de kant van CML en van de gemeente belicht. Zowel het opdrachtgeverschap en de governance structuur vanuit de gemeente als de wijze waarop citymarketing is georganiseerd en uitgevoerd worden onderzocht. Ook de interactie tussen de gemeente en CML is van belang; partijen kunnen elkaar versterken of voor de voeten lopen.

| 4

Het analysekader laat ook zien dat de maatschappelijke effecten van citymarketing mede afhankelijk zijn van andere/externe ontwikkelingen o.a. in de economie, de huizenmarkt en het toerisme. Citymarketing beoogt een positief beeld te creëren bij mensen en bedrijven die zich willen vestigen in Lelystad. Dit ter ondersteuning van de economische ontwikkeling en de ontwikkeling van Lelystad als woonstad. CML staat niet alleen bij het realiseren van resultaten en is onderdeel van een netwerk van strategische allianties. De externe ontwikkelingen en de invloed van andere partijen staan niet verwoord in de onderzoeksvragen maar die hebben we wel gebruikt bij de interpretatie van de resultaten.

Aanpak van het onderzoek

Fase 1 – Start

Eind februari is de opdracht gegund. Vervolgens zijn op 4 maart afspraken gemaakt met de opdrachtgever over de opzet, het analysekader en het gewenste eindresultaat. De BC is definitief samengesteld en de eerste documenten-set is vastgesteld en vervolgens verzameld door de gemeente.

Fase 2 – Deskresearch en kennismakingsgesprekken

De documenten zijn geanalyseerd en er zijn kennismakingsgesprekken gevoerd met enkele sleutelfiguren voor dit onderzoek.

Fase 3 – Kick-off bijeenkomst BC

De uitkomsten van de deskresearch en de kennismakingsgesprekken zijn besproken in de BC. Op basis daarvan zijn vervolgspraken gemaakt.

Fase 4 – Interviews interne en externe betrokkenen

De onderzoekers hebben gesprekken gevoerd met alle medewerkers en RVT-leden van CML. Daarnaast zijn gesprekken gevoerd met de portefeuillehouder en medewerkers/afdelingshoofden die een sturings- of werkrelatie onderhouden met CML.

Fase 5 – Terugkoppeling BC

De resultaten van de eerste vier fasen zijn aan de hand van een PowerPointpresentatie toegelicht en besproken met de BC. In de BC is afgesproken dat nader onderzoek volgt naar:

1. Vergelijkbare gemeenten;
2. De documentatie van de RVT;
3. Verdieping output-informatie (SMART-maken);
4. Gemeentelijke visie op het sturingsvraagstuk.

Hiermee is aanvullend materiaal geleverd en zijn aanvullende gesprekken gevoerd, met o.a. de gemeentesecretaris, marketing Bergen op Zoom, Zwolle en Almere.

Fase 6 – Analyse en conceptrapport

Tijdens deze fase zijn de uitkomsten van de voorgaande stappen geanalyseerd en is een conceptrapport opgesteld. Het concept-rapport is getoetst bij de BC, de opdrachtgever en de gemeentesecretaris.

Fase 7 – Eindrapportage

In deze laatste fase is het eindrapport opgesteld met daarin antwoord op de vragen geordend naar het evaluatiekader. Tevens biedt het rapport een advies over de kansen voor de toekomst.

| 5

3. Beschrijving van de ontwikkeling van CML

3.1. Marketingplan 2008-2020 en de jaarplannen van CML

Behoeftes citymarketing

De wens Lelystad professioneel te "vermarkten" bestaat langere tijd. In het Masterplan Versnelde groei uit 1996 werd marketing als één van de middelen genoemd die de beoogde groei van Lelystad mogelijk moest maken. Hiermee liep de stad feitelijk voorop in wat later 'citymarketing' zou gaan heten.

Lelystad wilde door meer mensen gezien worden als een prima plek om te wonen, te ondernemen, te winkelen en/of te recreëren. Lelystad wil bij meer mensen een voorkeurspositie verkrijgen in hun harten en in hun harten. De stad kampte met een lastig Imago-probleem.

Onderzoek naar het marktpotentieel van de Warande in september 2005 leerde bijvoorbeeld dat 43% van de geïnteresseerden hun belangstelling verloor, nadat zij vernamen dat de Warande in Lelystad komt te liggen. In Imago-onderzoek scoorde Lelystad bij niet-inwoners lange tijd een 5,8 op schaal van tien. Pas in 2018 is een eerste voorzichtige verbetering zichtbaar en scoort Lelystad een 6,2. Een flinke verbetering maar nog steeds geen goede score. Het Imago-probleem zit de groeiambities van de stad in de weg.

Doelstellingen geconcretiseerd

Naast het ontwikkelen van een merk (merkstrategie) adviseert Berenschot in 2008 marketinginstrumenten in te zetten om mensen

van buiten te verleiden en inwoners in groeiende mate trots te laten zijn op de eigen stad. De bijdrage van citymarketing in het behouden en aantrekken van de beoogde doelgroepen ligt op de terreinen van bekendheid, Imago en merkbeleving. Op deze drie terreinen zijn de doelstellingen concreet gemaakt in het marketingplan. Bij de bekendheid gaat het er om dat mensen minimaal een product of kenmerk van Lelystad kunnen noemen. Bij het Imago gaat het om het toenemen van een positief beeld van de stad. Berenschot adviseerde rond merkbeleving Lelystad te associëren met kwaliteit, groei en genieten. In het plan van Berenschot zijn ook marketinginstrumenten genoemd die kunnen worden ingezet zoals gastentours, online games en het inzetten van ambassadeurs en campagnes. Enkele bekende ambassadeurs zijn Edsilia Rombley, Aron Winter en Roy Helmer. Tot voor kort was er een jaarlijks diner van de ambassadeurs met de burgemeester, waarin ze de gemeente en CML in een ronde adviseerden rondom stads promotie en kansen. De toename van de bekendheid, het Imago en de merkbeleving door inzet van marketing-instrumenten zou één tot enkele procenten per jaar zijn.

Advies partnerovereenkomst

De partnerovereenkomst tussen de gemeente en Stichting Lelystad-partners is inhoudelijk gebaseerd op het marketingplan 2008-2020. Berenschot adviseerde een publiek-privaat samenwerkingsverband op te richten waarin gemeente én relevante partijen deelnemen omdat:

- Het Imago van de stad niet alleen door de gemeente wordt beïnvloed. Ook andere partijen die in Lelystad opereren, dragen bij aan de beeldvorming van de stad.

16

- Er tot dan toe bereidheid was bij diverse partijen om mee te denken over de citymarketing van Lelystad. De overtuiging dat werken aan het Imago van Lelystad noodzakelijk is, werd gedeeld.
- De stad haar ambassadeurs hard nodig heeft. De opgave is niet gering. Voor de partners geldt dat zij zich langdurig moeten committeren aan de citymarketing van Lelystad. Het "laden" van een merk is een traject van lange adem.

Partnerovereenkomsten 2008-2020

Bij de start was het idee van Berenschot dat meerdere partijen zouden bijdragen aan CML, financieel maar ook met hun netwerk en organisatiekracht. Activiteiten zouden onder leiding van de citymarketeer worden uitgevoerd en deze partij zou optreden als begeleider. Bij de start ging het om 4 partijen die een partnerovereenkomst hebben gesloten. Bataviastad heeft de overeenkomst opgezegd en de andere drie zijn aan het eind van hun looptijd niet verlengd. De redenen van opzegging/ beëindiging lagen overigens buiten CML (zie hoofdstuk 4). Alleen de partnerovereenkomst met de gemeente loopt nog. In 2020 loopt de periode van de huidige partnerovereenkomst af. Dit is een natuurlijk moment om te kijken hoe de relatie in de toekomst vorm gegeven wordt.

Jaarplannen CML

In de jaarplannen worden per jaar de doelen bijgesteld. De eerste jaren na de oprichting werden vooral de activiteiten voortgezet die tot dan toe door de gemeente werden uitgevoerd.

In 2015 kwam op basis van het verhaal van Pieter Tordoir een verandering. Dit betrof meer focus op de (online) marketing voor

bezoekers (toerisme) of potentiële vestigers (jonge stellen/gezinnen en oudere stellen) en bedrijven die een vestigingsplaats zoeken. Op basis van de strategie worden in de jaarplannen concrete activiteiten genoemd op de volgende thema's: algemene bekendheid, wonen, werken en vrije tijd (toerisme). Het gaat bijvoorbeeld om:

- Wonen – uitvoeren online campagnes;
- Werken – ondersteunen organisatie aanwezigheid vanuit MRA op beurzen zoals Provada en Expo Real;
- Vrije tijd – door ontwikkelen website www.lelystad.nl en ondersteunen organisatie van evenementen.

In 2017 kreeg CML vanuit de gemeente een aanvullende opdracht voor woonmarketing (periode 2017-2020). In 2017 zijn hiervoor online instrumenten ontwikkeld en getest en in 2018 zijn gerichte woonmarketing campagnes uitgezet.

Marketingcampagnes zijn een belangrijk onderdeel van het jaarplan in 2018. Naast de domein-specifieke campagnes wordt ook de algemene merkbeleving-campagne -zoals gestart in 2016- doorgetrokken in 2018.

In 2018 heeft CML, in samenwerking met afdeling Onderzoek & Statistiek van gemeente Lelystad, weer een driejaarlijks Imago-onderzoek laten uitvoeren door een onderzoeksbureau. In het jaarverslag van 2018 staan dan ook meer kwantitatieve gegevens opgenomen. Het beeld in 2018 was positief. De Imagoscore door niet-inwoners was voor het eerst toegenomen naar een 6,2 en het beeld van de inwoners over Lelystad naar een 6,8. De bekendheid met kernwaarden van Lelystad was met 3% gestegen vanaf 2015. Deze

17

resultaten werden bereikt in een context van hoogconjunctuur. 3.700 mensen vestigden zich in Lelystad en er kwamen 1.000 banen bij. In hoofdstuk 4 worden deze resultaten in perspectief geplaatst en wordt ook aandacht besteed aan bijvoorbeeld de vertrekkers.

In het Jaarplan 2019 zijn voor het eerst weer kwantitatieve doelen gesteld voor de verschillende domeinen. Doordat resultaten ook afhankelijk zijn van externe factoren, worden deze alleen gebruikt als indicatie. Aan de hand van de resultaten van 2018 zijn de doelstellingen voor 2019 bijgesteld. De doelstellingen staan in het Jaarplan aan het begin van de hoofdstukken per domein.

Ook voor 2020 heeft CML concretere doelen en activiteiten gepresenteerd in het Jaarplan (zie hoofdstuk 4 resultaten).

3.2. Oprichting van Stichting CML

CML is opgericht in 2009. Op 12 maart 2009 heeft de gemeenteraad ingestemd met de opzet en uitvoering van citymarketing van Lelystad door een zelfstandige stichting als partner van de gemeente voor de periode van 2009 tot 2011. Op 19 april 2011 is door de gemeenteraad besloten door te gaan met deze samenwerking en de citymarketing verder te professionaliseren. Citymarketing gaat vanaf dan structureel buiten de gemeente plaatsvinden. De taken van de gemeente voor woonmarketing en toerisme werden overgedragen.

3.3. Organisatieontwikkeling CML

Organisatie

De formatie van CML is in de loop van de tijd toegenomen. Bovendien heeft het CML-bureau flinke wisselingen gekend in de personeels-

samenstelling. De laatste majeure wisseling is van ca. 2019. Toen is ca. 75% van het personeelsbestand gewisseld. Tenslotte heeft CML in de periode 2009-2020 vijf directeurs gehad.

3.4. Van citymarketing naar citybranding (vanaf 2018)

Zoals aangegeven startte CML met het overnemen van enkele gemeentelijk takenpakketten. CML heeft echter nooit nadrukkelijk een eigen koers gevaren ten opzichte van de gemeente. Altijd is er veel aandacht geweest voor de plannen/ideeën en ambities van de gemeente.

Vanaf ongeveer 2018 is de Raad van Toezicht op zoek gegaan naar een nieuwe koers en wilde een andere aanpak. Na pensionering van de zittende directeur is de RvT op zoek gegaan naar een nieuw geluid en een meer specifieke marketing professional. De nieuwe directeur-bestuurder zet in op citybranding, kiest voor een andere organisatievorm en meer prestatiegericht werken. In plaats van de medewerkers te koppelen aan inhoudelijke domeinen (zoals wonen, recreatie) wordt meer projectmatig gewerkt en worden medewerkers meer ingezet op marketing-kwaliteiten (bijv. nieuwe media). Tenslotte zet de nieuwe directeur-bestuurder in op het verwerven van extra inkomsten (via o.a. Lelykunde).

Tenslotte is in de eerste helft van 2020 besloten dat de Lelypas ontvlochten gaat worden van CML-bureau. CML en de Lelypas bestonden al als twee verschillende stichtingen maar tot 2019 met een personele unie (voorzitter Lelypas was directeur-bestuurder CML). Na 2020 staan de Lelypasmiddelen niet meer in de begroting en

18

Jaarrekening van CML. De betreffende medewerker heeft een andere werkplek.

De organisatie is op dit moment georganiseerd naar marketing-expertise. Zo worden bijvoorbeeld genoemd media, evenementen, digitaal en desktop publishing. De vaste medewerkers hebben bijna alle competenties zelf in huis, er wordt op beperkte schaal ingehuurd. De senioren werken samen met junioren aan een project. De begeleiding van de junioren gebeurt op natuurlijke wijze aangezien iedereen in één ruimte met elkaar samenwerkt. Daarbij worden verschillende rollen rondom projecten onderscheiden:

- Opdrachtgever (gemeente en mogelijk andere partners);
- Accountmanager (contactpersoon voor de klant);
- Strategisch adviseur (bewaakt CML doelen);
- Projectmanager (bewaakt vooruitgang);
- Specialist (uitvoerend).

3.5. Conclusie

- De RvT van CML heeft met de nieuwe directeur-bestuurder recent gekozen voor een nieuwe koers. Deze koers is te typeren als citybranding en gaat gepaard met meer projectmatig en prestatiegericht werken;
- Een van de redenen om Citymarketing buiten de gemeente te plaatsen was partnerschap in de stad. Het partnerschap met andere partijen is niet van de grond gekomen. CML gaat hier nu een nieuwe weg in met Lelykunde, reclamezuilen en de reclame-mast.

- De sturing van de gemeente op CML is jarenlang stabiel geweest. Deze verantwoordelijkheid was belegd bij dezelfde ambtenaren die ook de start van de zelfstandiging van CML hadden meegemaakt. Recent zijn er personele wisselingen geweest waarmee de onduidelijkheid rond de governance van CML toeneemt.

19

4. Resultaat in brede context

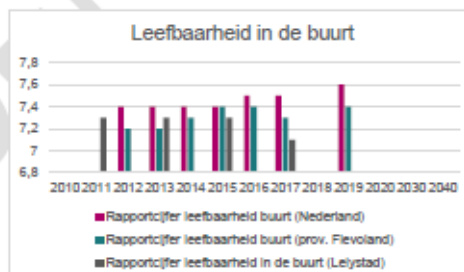
4.1. Externe ontwikkelingen

Citymarketing kan slechts ondersteunend zijn aan de ontwikkeling van de stad op het terrein van economie en wonen. Op verzoek van de begeleidingscommissie is Lelystad vergeleken met de steden Almelo, Almere, Bergen op Zoom, Capelle aan den IJssel, Dronten, Enschede, Helmond, Hengelo, Hoon, Noordoostpolder en Purmerend. Deze steden noemen we hier de "peer group". De ontwikkeling van Lelystad² laat op basis van landelijke cijfers (periode 2013-2018³) het volgende beeld zien.

- Bevolkingsgroei:** De ontwikkeling van het aantal inwoners in Lelystad (2,1%) is positiever dan dat van de peer group (1,1%). Ten opzichte van de bevolkingsgroei in Nederland (2,4%) als geheel blijft Lelystad wat achter. Als deze trend zich doorzet, is de verwachting niet dat in 2030/2040 de 100.000-grens wordt gepasseerd. Het aantal vestigers en vertrekkers ontloopt elkaar niet veel (m.u.v. 2019, toen was het aantal vestigers significant hoger). Ongeveer een kwart van de vestigers komt uit het buitenland.
- Banengroei:** De ontwikkeling in het aantal banen van Lelystad (-5,7%) is minder dan het peer group gemiddelde (+6,8%) en minder dan het landelijk gemiddelde (+6,8%). In 2018 en 2019 is het beeld positief en groeit het aantal banen in Lelystad per jaar met ruim 3%.

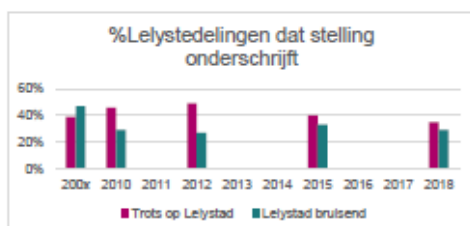
² Zie bijlagen

- Groei aantal bedrijven:** De groei van het aantal bedrijven van Lelystad (12,8%) is lager dan het peer group gemiddelde (13,1%) en minder dan het landelijk gemiddelde (14,6%).
- Vestigingsklimaat:** Lelystad doet niet mee aan de landelijke meting. Het zou goed zijn hieraan deel te nemen en de ambitie te hebben om bij het bovenste kwartiel van de peer group te komen of te blijven.
- Leefbaarheid in de buurt:** Lelystad steekt niet goed af bij de leefbaarheidscijfers in Flevoland en Nederland in het algemeen.



- Inwonertrots:** De inwonertrots vertoont een dalend beeld. En ook het aantal inwoners dat Lelystad als een bruisende stad ziet, ontwikkelt zich niet goed.

³ Deze periode is gekozen omdat over dit tijdvak alle indicatoren beschikbaar waren.



4.2. Resultaten CML over de planperiode

Ambitie op basis van Berenschot

In het plan "Citymarketing Lelystad, strategisch Marketing Plan Lelystad 2008-2020 (Berenschot)" zijn de doelstellingen voor de planperiode vastgesteld in twee tabellen, namelijk:

	Toename gemiddeld percentage 'positief beeld bij primaire doelgroepen'
2008	Nulmeting
2008 - 2010	1 procentpunt stijging per jaar gemiddeld
2010 - 2015	2 procentpunt stijging per jaar gemiddeld
2015 - 2020	2 procentpunt stijging per jaar gemiddeld

Figuur 20: Doelstellingen Image

Merkworde / fase / gemiddelde toename in procentpunten per jaar - toename associatie merkworde aan Lelystad	2008	2008-2010	2010-2015	2015-2020
Kwaliteit	nulmeting	1 procentpunt	3 procentpunt	2 procentpunt
Groei	nulmeting	1 procentpunt	3 procentpunt	2 procentpunt
Gesloten	nulmeting	1 procentpunt	2 procentpunt	3 procentpunt

Figuur 21: Doelstellingen Merkworde

De doelgroepen daarbij zijn volgens Berenschot:

	Primair	Secundair
Bewoners	Binnengebied	Buitengebied
Bezoekers	Binnen- en buitengebied, direct internationaal	Indirect internationaal
Werkloos	Binnen- en buitengebied	Internationale werkkruis
Natuur	Binnen- en buitengebied	Da's internationaal
Watersport	Binnen- en buitengebied	Da's internationaal
Leren en sociale interactie	Binnen- en buitengebied	Internationale werkkruis

Figuur 22: Verdeling doelgroepen in primaire en secundaire groepen

Berenschot adviseerde om te beginnen met een merkstrategie (bewaken welke acties "on- en off brand" zijn) en daarnaast:

- Verleidingsstrategie;
- Ambassadeursstrategie;
- Burgertrotsstrategie;
- Imagocampagnes.

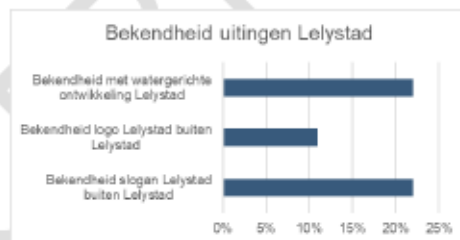
Resultaten

De mate waarin de door Berenschot beoogde (en door de gemeenteraad onderschreven) concrete resultaten zijn gerealiseerd, is gedeeltelijk te bepalen aan de hand van de onderzoeken van de afdeling Onderzoek&Statistiek van de gemeente. Die tellen om de drie jaar het beeld van Lelystad van mensen uit Lelystad en daar buiten. De cijfers uit de driejaarlijkse onderzoeken sluiten niet geheel aan bij de door Berenschot geformuleerde doelstellingen. Er wordt bijvoorbeeld niet gewerkt met uitgesplitste primaire en secundaire doelgroepen. De kwaliteit en groei van de merkwaarde van Lelystad is over de planperiode niet te volgen (geen of onvoldoende gegevens). Voor het vergelijken van gegevens over het "positieve beeld" gebruiken we 2010 als nulmeting. Vanaf dat jaar wordt iedere 3 jaar op vergelijkbare wijze het onderzoek uitgevoerd.

Het beeld dat ontstaat is als volgt:

	Positief beeld			
	Ambitie Berenschot		Gerealiseerd	
	Binnen	Buiten	Binnen	Buiten
2010 (Nulmeting)	6,9	5,8	6,9	5,8
2010-2015	7,9	6,8	6,9	5,6
2015-2020	8,8	7,7	6,9	6,2
v.a. 2020				

CML heeft een opgave als het gaat om het realiseren van bekendheid van Lelystad buiten de stad zelf. De bekendheid van het logo, de slogan en de watergerichte ontwikkeling zijn daarbij belangrijke gradimeters. Onderstaande figuur geeft aan hoe het beeld er in 2018 uit ziet. Op basis van deze "losse" meting kunnen helaas geen conclusies worden getrokken.



De volgende zaken vallen op:

- De ambities van Berenschot zijn hoog en niet realistisch;
- Er is niet gecontracteerd of bijgestuurd op de oorspronkelijke opgave door de gemeente of CML (geen nieuwe cijfers die langjarig gevolgd hadden kunnen worden en geen bijgestelde ambities);
- De beschikbare cijfers over het positieve beeld zijn beperkt aanwezig.
- Jaarplannen en jaarverslagen vormen geen eenduidige reeks waarin een ontwikkeling kan worden gevolgd.

12

Om harde uitspraken te doen over het effect van citymarketing zijn onvoldoende cijfers beschikbaar. Het gaat slechts om een beperkt aantal metingen dat is uitgevoerd. Het is niet vast te stellen of er sprake is van significante verbeteringen. Wat we wel kunnen vaststellen is dat de ambities van Berenschot niet zijn gerealiseerd en dat deze onrealistisch hoog zijn gesteld.

Marketing resultaten CML

In 2019 en 2020 brengt CML de ambities concreter in beeld in de jaarplannen. In december 2019 geeft CML in de nieuwsbrief een overzicht van de feitelijke marketing output. Het gaat om de resultaten over de evenementperiode 'Lelystad geeft licht', zie hiernaast. Ook in 2020 verschijnen factsheets. Ze zijn opgenomen in de bijlage. Deze geven een indruk van de reputatie en het bereik online maar zijn niet direct te koppelen aan de doelmatigheid. De resultaten in de factsheets kunnen slechts deels worden gematched met de beoogde resultaten uit het jaarplan.

De beoogde resultaten staan in het jaarplan 2019 en zijn als volgt verwoord:

- Afname onbekendheid met Lelystad onder primaire doelgroep van 6% per drie jaar.
- Toename positief beeld onder primaire doelgroep van 8% per drie jaar.
- Toename gewenste merkassociaties onder primaire doelgroep van 5% per drie jaar.
- Toename bekendheid slogan/logo van Lelystad van 4% per drie jaar.
- Stijging Imagocijfer naar een 6,5 in 2026.

- Stijging Identiteitscijfer naar een 7,5 in 2026.
- Ten minste 2.800 volgers op Instagram (verdubbeling van 2018).
- Ongeveer 2.000 extra volgers op Facebook, het totaal komt dan op ongeveer 16.000.
- Een gemiddeld bereik van 4.000 mensen per Facebook bericht.

Hiermee is een aanzet gegeven voor het meten en volgen van prestaties. Voor een evaluatie van de resultaten over de afgelopen 10 jaar is er onvoldoende vergelijkingsmateriaal.



Conclusie

Ten opzichte van de landelijke indicatoren blijft Lelystad achter bij de "peer group" en het landelijke beeld. Deze ontwikkeling is niet direct aan CML toe te schrijven. Citymarketing kan de stedelijke ontwikkeling

13

hooguit ondersteunen. Om harde uitspraken te doen over het effect van citymarketing op naamsbekendheid van Lelystad en inwonerstrots zijn onvoldoende cijfers beschikbaar.

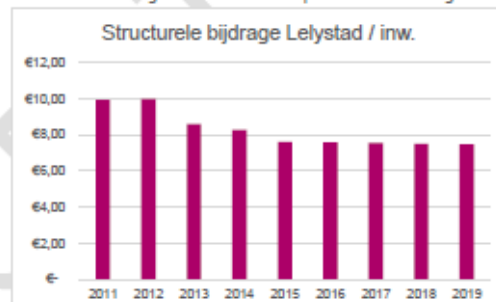
De door de gemeenteraad vastgestelde indicatoren zijn over de afgelopen 10 jaar niet gemonitord. Uit de jaarplannen en de verantwoordingscijfers is op vrijwel geen enkele indicator een consistent beeld te ontwikkelen. De beschikbare cijfers laten zien dat de door Berenschot beoogde effecten niet realistisch waren en ook niet zijn gerealiseerd. Op basis van de beschikbare cijfers tekent zich niet een duidelijke ontwikkeling af. 2018 springt er positief uit.

Over de resultaten van de inzet van marketinginstrumenten valt weinig te zeggen door het gebrek aan cijfers. Bovendien is ook deels niet duidelijk welke definitie is gehanteerd. Over 2019 zijn enkele concrete cijfers beschikbaar. Deze cijfers matchen nog niet met de gestelde doelen over 2019.

5. Perspectief op de bijdragen aan CML

5.1. Budget

Het structurele budget van CML is in de periode 2011-2019 gedaald.



De grootste oorzaak van de daling is het verlagen van de bijdrage van de gemeente van ongeveer € 750.000 in 2011 naar € 580.000 in 2017. Vanaf 2017 ontvangt CML bovenop de algemene bijdrage een apart projectbudget voor woonmarketing. Dit budget compenseert grotendeels voor de daling in de gemeentelijke bijdrage. Vanaf 2020 gaat CML inzetten op het realiseren van extra inkomsten uit "Lelystad", reclamezullen en de reclamemast.

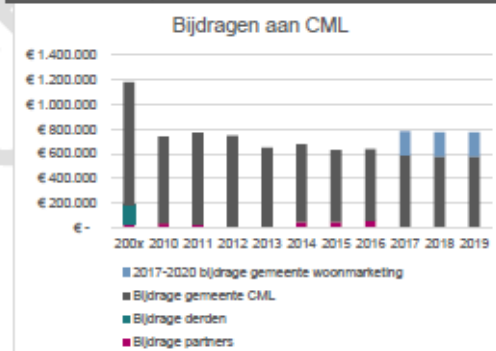
De andere partnerbijdragen zijn na 2014 volledig gestopt. Het partnercontract van Bataviastad met CML is opgezegd. Bataviastad

14

ging op dat moment over in andere handen. De nieuwe eigenaar wilde een eigen marketing opzetten. Bataviastad wilde wel verbonden blijven met een zetel in de Raad van Toezicht. Centrada mocht (wettelijk) niet meer bijdragen aan CML en Rabo was in een reorganisatie flink gekrompen en had andere prioriteiten.

CML heeft door de jaren heen een positieve reputatie opgebouwd. Een deel van de medewerkers van de gemeente zijn enthousiast en dit geldt ook voor bedrijven. Dit blijkt uit de goede opkomst van bedrijven bij de marketingbijeenkomsten van CML. De wethouder EZ spreekt regelmatig op deze bijeenkomsten en licht het gemeentelijke beleid toe. Ook de jaarlijkse uitreiking van de Promotie Award wordt goed bezocht. CML reikt deze prijs uit aan een individuele dienst, instelling, organisatie of bedrijf welke zich inzet voor de promotie van de stad. Uit de gesprekken die zijn gevoerd voor dit onderzoek blijkt dat over de hele periode niet is geprobeerd om de interesse van bedrijven in citymarketing en het draagvlak voor CML op een andere manier te kapitaliseren. De mogelijkheid van cofinanciering door andere partijen kan verder worden onderzocht.

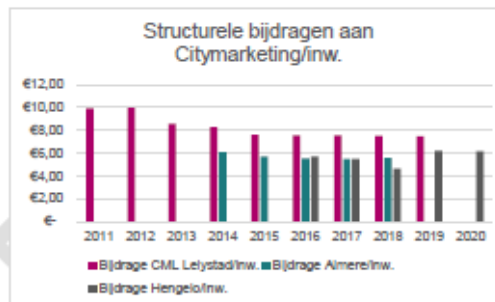
	Looptijd	Bedrag per jaar
Gemeente Lelystad	2009-2011 2012-2020	Gemiddeld €750.000/j. tot 2013, vanaf dat jaar naar beneden bijgesteld van €650.000 naar € 580.000/j
Bataviastad	- 2014	40.000 (excl. btw)
Stable	2009-2011	25.000 (excl. btw)
Centrada	2010-2012	10.000 (incl. btw)
Rabobank	2011	12.000 (excl. btw)



15

5.2. Budget vergeleken

Gemeente Lelystad betaalt relatief veel per inwoner aan citymarketing; in ieder geval meer dan bijv. de gemeenten Hengelo, Almere en Zwolle. In de laatste gemeente is recent bezuinigd op Marketing Oost en gaat het om nog geen € 2,50 per inwoner. Het beeld is genuanceerder dan de grafiek laat zien. De opdracht die CML heeft is bijvoorbeeld breder dan die van het citymarketing bureau van Almere. Woonmarketing valt bij hen buiten de scope van hun opdracht. Ook krijgen zij aanvullende inkomsten van de gemeente uit andere bronnen. In Zwolle is Marketing Oost alleen verantwoordelijk voor de specialistische uitvoering. De accountmanager van de gemeente is verantwoordelijk voor de strategie en het vormgeven van de samenwerking met partners. Deze samenwerking bestaat nu nog uit commitment in woord en daad; in een volgende fase moet dit ook financieel worden. In Almere overstijgen de bijdragen van bedrijven de bijdrage van de gemeente (structureel).



16



5.3. Conclusie

CML is de structurele bijdrage van bedrijven kwijtgeraakt. Het huidige CML-bureau probeert de connectie met het bedrijfsleven weer te leggen, o.a. via Lelystad. Mogelijk kan ook het succes van de marketing-dagen voor bedrijven (goede opkomst van ondernemers) worden benut om middelen te werven. De bijdrage van de gemeente Lelystad (per inwoner) is relatief hoog.

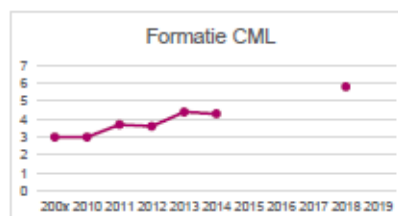
6. Analyse CML

In dit hoofdstuk brengen we de resultaten in beeld op de onderwerpen uit het analysekader (zie hoofdstuk 1). In de komende paragrafen staan de resultaten van de CML-kant.

6.1. Vormgeving organisatie CML

De organisatie in zijn huidige vorm is nog vrij jong. De keuze is gemaakt voor een projectmatige organisatie waarbij medewerkers niet verbonden zijn aan domeinen maar aan marketing inhoudelijke opgaven (zoals online marketing). Dit biedt mogelijkheden om gericht te sturen op projecten en eventueel capaciteit in te huren als er te weinig is.

Het is te vroeg om te beoordelen of deze organisatievorm werkt. In een kleine organisatie van 5 fte is het ook de vraag of de organisatievorm de doorslaggevende factor is of dat bijvoorbeeld de kwaliteit en inzet van de medewerkers zwaarder weegt.



17

De inhoudelijke verandering van citymarketing naar citybranding en de ontwikkeling naar projectmatig werken rondom marketing-specialisten heeft geleid tot functieveranderingen bij medewerkers. Dit heeft ook binnen het CML-bureau het één en ander in beweging gebracht en o.a. dat heeft geleid tot het vertrek van 75% van de zittende medewerkers. Hoe de huidige organisatie is opgebouwd staat in hoofdstuk 2.

6.2. Sturing

De sturing valt uiteen in verschillende delen.

1. Relatie RvT – directeur-bestuurder;
2. Relatie directeur-bestuurder – CML-bureau;
3. Stuurinstrumenten (cyclische jaarstukken).

Enerzijds gaat het om de toezichthouder-relatie van de RvT met de directeur-bestuurder. De RvT heeft zich afwisselend meer en minder intensief bemoeit met CML. Met name rond de wisselingen van directeur nam de bijdrage van de RvT toe. Op dit moment is de RvT actief en bespreekt ook inhoudelijk de koers met de directeur-bestuurder. De rol van de RvT-leden namens de gemeente is niet nader "geconcretiseerd" met opdrachten of overlegmomenten met de gemeente over de koers en de resultaten van CML.

De directeur-bestuurder geeft direct leiding aan het CML-bureau en de eventueel ingehuurd krachten. Voor de online-activiteiten is sprake van senior-junior functies. De senior begeleidt de junioren. Aangezien de directeur-bestuurder en de CML-medewerkers allemaal in een open werkomgeving zitten, is de sturing vrij natuurlijk en direct. Daarnaast

komt het CML wekelijks bijeen en worden de resultaten van de vorige week en de plannen voor de komende week besproken aan de hand van pitches van medewerkers. Tenslotte voert de directeur-bestuurder voortgangsgesprekken met de medewerkers (één keer in de drie weken).

De directeur-bestuurder is een belangrijke schakel naar de gemeente; de meeste contacten van CML met de gemeente lopen via de directeur-bestuurder. De overleggen zorgen voor een flinke tijdsinvestering voor iemand die in de rol van "meewerkend-voorman" zit. Het rendement van de (praktische) overleggen wordt door "beide zijden" betwist.

Belangrijk stuurinstrumenten zijn natuurlijk de jaarplannen en de jaarverslagen. De jaarplannen zien er uitstekend uit, maar de inhoud is niet SMART. De jaarplannen lijken bovendien ieder jaar weer op "nul" te starten en er is nauwelijks aandacht voor de resultaten van de voorgaande jaren. Medewerkers worden op deze manier ook minder uitgedaagd om het jaarplan te realiseren. Komt bij dat de resultaten in de jaarverslagen niet corresponderen met de beschrijving in de jaarplannen.

6.3. Activiteitenmix

Bij de start heeft CML taken overgenomen die de gemeente uitvoerde. In de daarop volgende jaren heeft CML in nauw overleg met de gemeente taken en projecten uitgevoerd die de gemeente wilde. Vanaf 2019 probeert CML aan te sluiten bij Lelystad "Next Level". Het is nog niet duidelijk hoe CML hier concreet een bijdrage aan gaat leveren. Vanaf 2020 zet CML in ieder geval een meer eigen koers in. Het

| 18

Jaarplan voor 2020 is opgebouwd rond marketingexpertise en richt zich SMART op de groei van vooral onlineactiviteiten. Het jaarplan voor 2020 is nog niet vastgesteld. De gemeente heeft CML gevraagd te wachten op de uitkomsten van dit onderzoek en op een duidelijke koers voor Lelystad "Next Level".

Hoeveel tijd aan welke activiteiten wordt besteed staat niet in de jaarplannen en de jaarverslagen. Analyses kunnen op dit punt niet worden gemaakt.

6.4. Samenwerking

De groep van partners van CML valt uiteen in:

1. Gemeente;
2. Bedrijven en instellingen;
3. Partners buiten de gemeente;

De samenwerking met de gemeente is onder andere beschreven in paragraaf 6.1. Bedrijven en instellingen financieren op dit moment niet structureel mee aan CML. Dit was onderdeel van de oorspronkelijke opdracht van de gemeente aan CML. Wel is er samenwerking tussen bedrijven en CML rond projecten en evenementen. Ook de samenwerking met partners buiten Lelystad is beperkt. In het kader van Flevoland is het mogelijk om meer samen te doen dan op dit moment. Mocht het in de toekomst lukken om weer meer partners te laten mee financieren dan verandert de relatie met de gemeente en kan ze minder sturen op de inhoud.

6.5. Verantwoording

De jaarverslagen en jaarrekeningen beperken zich tot het hoogst noodzakelijke. Reflectie rondom de Imago-doelen die in een eerdere fase door Berenschot zijn gesteld worden niet in genoemd. In 2011 is er één tussenevaluatie uitgevoerd. Voor een vakgebied als citymarketing is het lastig om aan te tonen wat het directe effect hiervan is en het wordt nog lastiger als de juiste verantwoordingsinformatie niet voor handen is. Dit signaal werd eerder gegeven bij de uitreiking van De Nationale Aanmoedigingsprijs voor Citymarketing in 2017. De jury gaf aan dat Lelystad op het terrein van citymarketing nog forse stappen kan maken. In 2018 was CML ook genomineerd maar hebben zij geen prijs ontvangen.

6.6. Mensen

Het bureau bestaat uit 8 medewerkers (5 fte) waarvan de directeur en de onlinemarketeer fulltime werken. De directeur fungeert als meewerkend voorman. Rondom projecten wordt een team samengesteld op basis van marketingexpertise waarbij de rollen worden ingevuld van accountmanager, strategisch adviseur, projectmanager en specialist. Daarbij zijn senioren automatisch gekoppeld aan junioren. De formatie kent de volgende samenstelling.

| 19

Functie	Soort contract	Contracturen
Directeur/ bestuurder	contract voor bepaalde tijd	36
Office manager	contract voor onbepaalde tijd	30
Projectmanager	contract voor bepaalde tijd	32
Accountmanager	contract voor bepaalde tijd	18
Online marketeer	contract voor onbepaalde tijd	36
Junior online marketeer	contract voor bepaalde tijd	12
Junior online marketeer	contract voor bepaalde tijd	12
Vormgever/ dtp	contract voor bepaalde tijd	12

6.7. Conclusies

1. De huidige projectmatige organisatievorm sluit aan bij de opgaven van CML. Bij een kleine organisatie is de kwaliteit van de mensen echter doorslaggevend.
2. Over de afgelopen periode is geen eenduidig beeld van het functioneren van de RvT.
3. De logica waarmee sturing wordt gegeven aan het CML-bureau is goed. De jaarplannen zien er goed uit, maar kunnen meer SMART worden gemaakt.
4. Over het effect en de samenstelling van de activiteitenmix kan geen oordeel worden gevormd gezien de beperkte informatie over de resultaten.
5. De samenwerking met anderen dan de gemeente is onvoldoende.
6. De inhoud en de vorm van de verantwoording blijft achter bij de plannen.

| 20

7. Analyse gemeente

In dit hoofdstuk brengen we de resultaten in beeld op de onderwerpen uit het analysekader (zie hoofdstuk 1). In de komende paragrafen staan de resultaten van de gemeente-kant.

7.1. Governance structuur

De basis van de relatie tussen de gemeente Lely stad en CML is een partnerovereenkomst. Het gaat niet om een subsidie of een opdracht. Op dit moment wordt CML wel als verbonden partij aangemerkt. CML wordt dus meegenomen in de evaluatie verbonden partijen die eens per 4 jaar wordt uitgevoerd. Om die reden wordt in dit hoofdstuk verwezen naar het kader verbonden partijen.

In de partnerovereenkomst uit 2009 staat beschreven welke afdelingen en functionarissen van de gemeente en CML regelmatig met elkaar overleggen. Het betreft communicatie/afstemming tussen CML en:

1. (Het hoofd) Communicatie van de gemeente Lelystad;
2. Directeur strategie & ontwikkeling van de gemeente Lelystad;
3. (Het hoofd) Economie & Vastgoed Ontwikkeling (EVO);
4. (Burgemeester en wethouder citymarketing en toerisme) College.

In de partnerovereenkomst staat niet waar deze overleggen over moeten gaan. Inmiddels zijn er wijzigingen geweest in onder andere portefeuilleverdeling over directeuren en functiebenamingen. Het genoemde ruitje sluit niet meer aan bij de huidige praktijk.

Bij de gemeente is op dit moment onduidelijk wie er stuurt op CML en wat precies de verantwoordelijkheidsverdeling is. Lange tijd waren de verantwoordelijkheden bij dezelfde ambtenaren belegd. Door recente wisselingen zijn posities in het opdrachtgeverschap op tactisch en praktisch niveau niet altijd bezet geweest. De gemeente heeft bovendien twee opdrachten uitstaan bij CML (citymarketing en woonmarketing). De sturing op woonmarketing loopt ook via communicatie en is praktisch van aard. Vanuit de beleidsafdeling is behoefte om op strategisch niveau te sturen bijvoorbeeld rond de doelgroepen van woonmarketing.

Tabel: Invulling sturing CML

Niveau	Wie	Kenmerken
Strategisch	Wethouder	Tweewekelijks overleg informatie voor de raad jaarverslag, begroting en verbonden partijen
Tactisch	Directeur / hoofd communicatie	Wisselingen Weinig tot geen sturingsinformatie
Praktisch	Beleidsambtenaren	Veel contact over samenwerkings- afspraken

Verder is de gemeente vertegenwoordigd via de Raad van Toezicht van CML. De gemeente mag drie leden afvaardigen. Op dit moment wordt slechts één positie ingevuld. Volgens het kader verbonden partijen hebben deze functionarissen een informatie- en verantwoordingsplicht naar de gemeenteraad. Hier is tot op heden weinig invulling aan gegeven.

| 21

7.2. Opdrachtformulering door de gemeente

De gemeente formuleert geen opdrachten aan CML naast de partnerovereenkomst en het besluit rondom woonmarketing. In de partnerovereenkomst staat dat het marketingplan uit 2008 de basis is voor de samenwerking. De jaarplannen die CML opstelt, zijn hierop gebaseerd en worden eerst door de RvT vastgesteld en vervolgens aangeboden aan het college. Het college maakt een "oplegger" en biedt het jaarplan aan, aan de gemeenteraad om tot vrijgave van de middelen van CML te komen. Er is inhoudelijke afstemming tussen de gemeente en CML waarbij het ook gaat over de koers in het nieuwe jaarplan. Dit heeft tot nu niet geresulteerd in een duidelijke opdracht of bijstelling van de opdracht.

7.3. Inrichting en ontwikkeling gemeentelijke governance

De inrichting van de governance vanuit de gemeente is gedurende de hele periode vormgegeven volgens de partnerovereenkomst.

Vanaf 2014 vindt binnen de gemeente een ontwikkeling plaats over het denken over de governance. In dat jaar voerde de rekenkamer een quick scan uit naar de verbonden partijen van de gemeente Lelystad. Naar aanleiding van de aanbevelingen heeft de gemeente een kader verbonden partijen opgesteld. Stichting Lelystadpartners valt hier niet onder. Zij zijn officieel geen verbonden partij aangezien het beperkte financiële risico van de gemeente. Toch beïnvloedt dit het denken wel. Iedere vier jaar -vanaf 2015- wordt een evaluatie uitgevoerd van de verbonden partijen. In de evaluaties wordt CML wel opgenomen als verbonden partij. Deze evaluaties richten zich in eerste instantie op

de financiële gezondheid van de organisaties en niet op de prestaties, de werkwijze of de wijze van sturen.

In de periode 2019/2020 zijn er personele wisselingen geweest bij de gemeente. In de partnerovereenkomst staat beschreven welke functionarissen van de gemeente overleg hebben en samenwerken met CML (zie hiervoor). Wat aan de orde moet komen in deze gesprekken, staat niet in de partnerovereenkomst beschreven.

Uit de interviews weten we dat de overleggen voornamelijk praktisch ingestoken zijn met uitzondering van het overleg tussen de wethouder en de directeur CML. Tussen de verschillende overleggen vindt geen gestructureerde informatie-uitwisseling plaats. Door de wisselingen zijn de tactische en strategische posities bij de gemeente niet continu bezet geweest. De nieuwe functionarissen zijn niet op de hoogte van de afspraken rond de aansturing en afstemming met CML en weten niet wat er precies van hen wordt verwacht.

7.4. Doelen van de gemeente

CML formuleert na overleg met de gemeente de doelen in het jaarplan. Bij de plannen voor 2020 sluit CML aan bij Lelystad Next Level en "Hoofdstad Nieuwe Natuur". Hoe de activiteiten bijdragen aan de beoogde doelen en resultaten is niet duidelijk. De gemeente stelt geen duidelijke eisen aan de doelmatigheid.

7.5. Samenwerking door de gemeente

In de partnerovereenkomst is aangegeven welke overleggen er zijn tussen gemeente en CML. Deze overleggen zijn in het verleden steeds gevoerd. Sinds alle wisselingen in de CML-organisatie, zijn nog niet

| 22

alle praktische verbindingen weer op het zelfde niveau. CML is bovendien van oordeel dat het belangrijk is om een "eigen" koers te varen. Het is dus de vraag of alle overleggen in de toekomst doorgang blijven vinden.

Naast samenwerking is er ook de sturingsrelatie. Het gebrek aan resultaatsafspraken en de beperkte meetbaarheid, maakt dat bij de gemeente ongemak ontstaat (o.a. meer informatiebehoefte en meer micromanagement). De vraag is welke vorm van sturing passend is. Zoals in het kader voor verbonden partijen staat, is ook bij CML er niet voor niets voor gekozen om de organisatie op afstand te plaatsen en past het om slechts op strategisch niveau en op afgesproken doelen te sturen.

Het sturen op strategisch niveau zou een samenspel kunnen zijn waarbij de RvT zijn rol pakt en de gemeenteraad acteert op basis van informatie van de wethouder. In 2014 heeft de rekenkamer van Lelystad een quickscan uitgevoerd naar de sturing van verbonden partijen in Nederland en de lessen die daaruit getrokken kunnen worden voor Lelystad. De Rekenkamer Lelystad oordeelde in 2014: *"De belangrijkste conclusie is dat de visie op en organisatie van de kaderstellende en controlerende rol van de raad op verbonden partijen nog maar beperkt ingevuld zijn. Dit kan ruis veroorzaken in het functioneren van de raad zelf, de relatie tussen raad en het college én in het functioneren van gemeentelijke bestuurders in een verbonden partij".* In grote lijnen komt dit overeen met de indruk die we krijgen van de sturing op CML vanuit de gemeente.

7.6. Controle en monitoring door de gemeente

De controle en monitoring door de gemeente is vooral financieel op de rechtmatigheid. De verantwoording verloopt via de jaarverslagen en de accountantsverklaring enerzijds en via de P&C-cyclus van de gemeente en sinds enkele jaren de paragraaf verbonden partijen. CML is hier in de afgelopen jaren nooit boven komen drijven.

CML committeert zich voornamelijk aan het besteden van de gemeentelijke bijdrage aan het doel van citymarketing en gaat in overleg over de aanwending van middelen indien deze niet in het betreffende jaar zijn besteed.

7.7. Conclusie

De wijze van sturing van de gemeente Lelystad op CML is in ontwikkeling. Heel lang is het bij dezelfde functionarissen belegd die vooral praktisch stuurden op de samenwerking. Recent is er een groeiende behoefte ontstaan om doelen te stellen en op prestaties te sturen.

Controle en monitoring richt zich vooral op de rechtmatige besteding van de middelen. Dit is in overeenstemming met wat in de partnerovereenkomst staat; middelen moeten worden besteed aan het doel waar ze voor zijn gegeven namelijk stadspromotie.

| 23

8. Conclusies en aanbevelingen

8.1. Beantwoording onderzoeksvragen

Hieronder geven we de zeer korte antwoorden op de vragen:

Vraag	Antwoord/verwijzing
1. In hoeverre heeft CML haar doelstellingen, zoals verwoord in het strategisch marketingplan en de daarvan afgeleide jaarlijkse uitvoeringsplannen, gerealiseerd?	Doelstellingen uit het strategisch plan zijn niet gehaald, maar waren ook niet realistisch. Of de doelstellingen uit de jaarplannen zijn gerealiseerd, valt niet aan te tonen zie paragraaf 4.2.
2. In hoeverre is de opzet en inrichting van CML passend bij de (huidige en toekomstige) opgave op het gebied van citymarketing?	CML is een kleine organisatie; opzet en inrichting zijn minder belangrijk. Met eigen expertise en inhuur kan de organisatiestructuur rondom projectmatig werken passend zijn, zie paragraaf 6.1.
3. Wat is de opdracht aan CML?	De opdracht aan CML wordt volgens de partnerovereenkomst gebaseerd op het strategisch marketingplan van Berenschot. De jaarplannen hebben het marketingplan als basis. De praktijk leert dat de jaarplannen geen logische realisatie vormen en niet voortborduren op elkaar, zie paragraaf 4.2.
4. Op welke wijze is deze door CML vormgegeven?	CML heeft de opdracht per jaar wisselend vorm gegeven in een activiteitenplan. Deze activiteitenplan werd gebaseerd op een jaarlijks strategisch plan, zie paragraaf 3.1. De jaarplannen vormen geen logische realisatie waarin wordt voortgeborduurd op het resultaat van het jaar er voor, zie paragraaf 4.2.
5. Op welke wijze heeft CML gestuurd op de activiteiten?	De wijze waarop CML stuurt op activiteiten staat niet beschreven in de jaarplannen of in de jaarverslagen, zie paragraaf 6.3.

6. Op welke wijze vond control en monitoring op voortgang plaats?	De gemeente stuurt conform de partnerovereenkomst niet op doelmatigheid en wel op rechtmatigheid, zie paragraaf. Dit gebeurt via de jaarverslagen en de P&O cyclus van de gemeente.
7. Op welke wijze vond verantwoording plaats over de inzet van middelen en de realisatie van doelen?	In de verantwoording is geen sprake van koppeling tussen doelen en middeleninzet, zie paragraaf 6.5
8. Wat is de huidige opzet en inrichting van CML?	Het bureau bestaat uit 5 medewerkers waaronder de directeur (DfR). Zij werken op basis van benodigde marketingexpertise aan projecten, zie paragraaf 3.4 en 6.6.
9. Welke argumenten hebben ten grondslag gelegen aan de keuze voor de huidige inrichting en opzet?	De oriëntatie naar citybranding en de wens meer projectmatig te werken, zie paragraaf 3.4.
10. Wat zijn de risico's bij de huidige inrichting en opzet?	De kwaliteit van de organisatie is afhankelijk van de kwaliteit van individuele medewerkers. CML is een kleine organisatie; opzet en inrichting zijn minder belangrijk dan de medewerkers, zie paragraaf 6.1.
11. Op welke wijze is het opdrachtgeverschap van gemeente Lelystad aan CML vormgegeven?	Formeel is de dagelijkse aansturing belegd bij de teamleider Communicatie. Praktisch is onvoldoende helder wat de samenwerkingsspraken zijn en hoe gestuurd kan worden op resultaten en prestaties, zie paragraaf 7.5.

| 24

8.2. Conclusies

De bijdrage van de gemeente Lelystad (per inwoner) is groot in vergelijking met steden als Almere, Zwolle en Hengelo. CML heeft echter wel een bredere opdracht en ontvangt geen aanvullende inkomsten.

Over de resultaten en prestaties rond Imago, toename bekendheid en merkbeleving valt, in relatie tot de doelen uit het strategische marketingplan (2008), zeer beperkt te rapporteren. De cijfers die bekend zijn, laten geen groot effect zien van citymarketing; alleen dat het beeld van Lelystad bij mensen van buiten van een 5,8 (2010) naar een 6,2 (2018) is gegaan.

Sinds 2018 is CML meer gericht op citybranding en kiest voor een andere organisatievorm en meer prestatiegericht werken. In het jaarplan 2019 wordt voor het eerst opnieuw stil gestaan bij de doelen van CML. Naar verwachting wordt hier eind 2020 / begin 2021 over gerapporteerd. In de beschikbare rapportages over 2019 en begin 2020 gaat het met name over online resultaten, zoals website- en facebook-bezoeken en de online reputatie. Dit geeft een positief beeld maar draagt (nog) niet bij aan een compleet beeld van de doelmatigheid.

De doeltreffendheid en de doelmatigheid van CML over de afgelopen 10 jaar is ook met onderzoek niet meer te achterhalen. Zowel de gemeente als CML hebben de resultaten en prestaties niet goed gevolgd, laat staan hierop bijgestuurd.

De samenwerkingsconstructie tussen de gemeente en CML is lange tijd stabiel geweest en vanaf het begin uitgevoerd conform de partnerovereenkomst. De gemeente stuurt daarbij niet op doelmatigheid; wel op rechtmatigheid van de besteding. Sinds de Rekenkamer in 2015 een quickscan heeft uitgevoerd naar de verbonden partijen, is de gemeente anders gaan denken over de sturing op "organisaties-op-afstand"; zo ook over de sturing op CML. Ook zijn er recent personele wisselingen geweest. Door de wisselingen is onduidelijkheid ontstaan over de samenwerkingsafspraken tussen de gemeente en CML.

De sturingsrelatie tussen gemeente en CML is onvoldoende duidelijk.

8.3. Aanbevelingen

De partnerovereenkomst tussen CML en de gemeente loopt eind 2020 af. De gemeenteraad staat voor een keuzemoment. De vraag is of er (in volgorde) sprake is van:

- meerwaarde van citymarketing
- belang van CML als zelfstandige stichting
- vorm van gemeentelijke sturing (governance)

Meerwaarde?

De meeste gemeenten van de omvang van Lelystad hebben citymarketing. Eindhoven is een goed voorbeeld van het mogelijke effect van citymarketing. De stad had een sterk industrieel profiel door de aanwezigheid van Philips, DAF en een uitgebreide industriële MKB-sector. Vanuit een moeilijke positie is besloten vol in te zetten op onder meer citymarketing met als profiel: Kennis, Techniek en Design. Dit

| 25

heeft het effect gehad dat Eindhoven nu bekend staat als één van de meest innovatieve regio's van ons land.

Dat het imago van Lelystad een boost kan gebruiken is helder. Om echt een beter imago te krijgen, is waarschijnlijk meer nodig dan citymarketing. Hoogleraar Erik Braun van de Erasmus Universiteit wijst er op dat het vooral van belang is wat er echt gebeurt; de stedelijke ontwikkeling maakt de aantrekkingskracht van een stad. Citymarketing vormt de toplaag, de promotionele activiteiten.

CML zelfstandig?

De beschikbare resultaten geven geen basis om door te gaan of te stoppen met de samenwerking tussen de gemeente en CML. Van beide kanten is niet goed gemonitord en gestuurd op de doelen. Het lijkt echter ook vreemd om zonder onderbouwing te stoppen met CML. Daarmee wordt mogelijk een belangrijke waarde voor Lelystad afgebroken.

Sturing van citymarketing?

Het is aan te raden om als gemeente voor kortere periodes geld vast te leggen voor citymarketing en daarmee de boog gespannen te houden. Hoe kan de gemeente de governance zo inrichten dat:

1. De meerwaarde voor het imago van Lelystad maximaal is (effect);
2. De gemeente goede sturing heeft op de doelen die zij belangrijk vinden (waar-voor-je-geld);
3. De verbinding wordt gevonden met bedrijven en instellingen (hefboom);
4. Betere verantwoording plaatsvindt over resultaten en effecten.

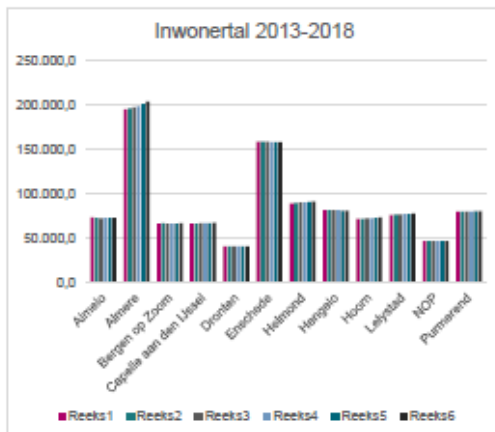
Wij adviseren de gemeente de volgende stappen te zetten:

1. Zorg voor eigen marketingkennis binnen de gemeentelijke organisatie;
2. Formuleer een eigen gemeentelijk marketingbeleid en leg de gewenste prestaties en resultaten SMART vast.
3. Geef CML de opdracht om te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de belangstelling van bedrijven en instellingen om te zetten in cofinanciering zonder dat dit ingrijpt op de doelen die de gemeente nastreeft;
4. Organiseer een eenduidig sturingsmodel van de gemeente richting CML; het liefst op basis van een dienstverleningsovereenkomst (opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie). Benut daarbij de kennis en kunde van de RvT van CML;
5. Maak met de RvT heldere afspraken over hun rol, bevoegdheden en verplichtingen. Dit kan op basis van het kader voor verbonden partijen.
6. Maak de financiering van CML afhankelijk van prestaties en volg die consequent;
7. Beslis over twee jaar of de hiervoor geschetste werkwijze werkt (resultaat op de vier genoemde punten). Zo ja, dan draagt citymarketing bij aan de ontwikkeling van de stad en zou dit een argument kunnen zijn om de samenwerking met CML voort te zetten. Zo niet, dan zou het besluit kunnen zijn de financiering van CML te stoppen en kan de gemeente er alsnog voor kiezen om:
 - a. Zelf de citymarketing ter hand te nemen;
 - b. Te stoppen met citymarketing.

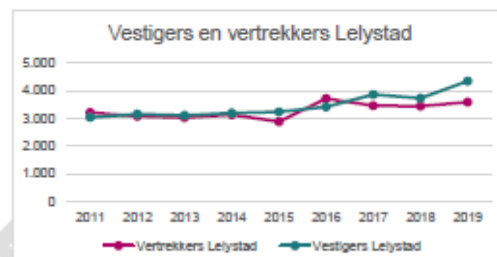
| 26

Bijlagen

Bijlage 1: Aantrekken nieuwe bewoners



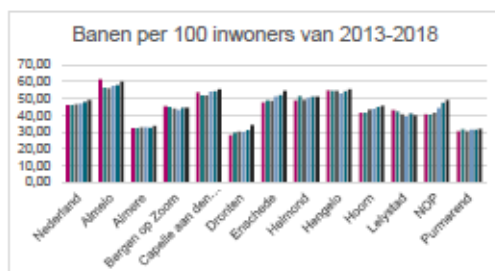
De groei van Lelystad is beter dan het "Peer group" gemiddelde (2,1% vs 1,1%), maar blijft achter bij de ontwikkeling in Nederland (2,1% vs 2,4%)



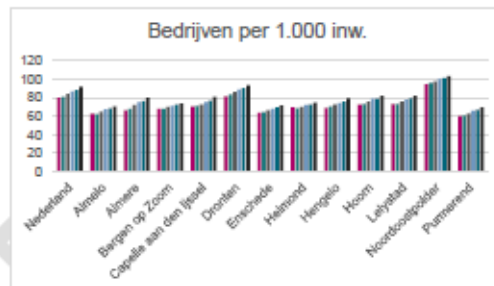
Het aantal vestigers en vertrekkers ontloopt elkaar niet veel. Van de vestigers komt 25% uit het buitenland

| 27

Bijlage 2: Banen en bedrijven



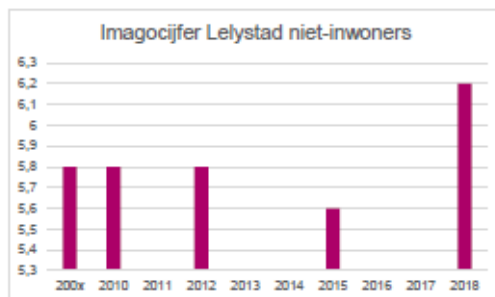
Ontwikkeling in banen van Lelystad (-6,7%) is minder dan het Peer group gemiddelde (+6,8%) en minder dan het landelijk gemiddelde (+6,8%). Met Bergen op Zoom de enige met een significant negatieve ontwikkeling. In 2018 en 2019 is het beeld positief en groeit het aantal banen in Lelystad per jaar met ruim 3%.



De groei van het aantal bedrijven van Lelystad (12,8%) is lager dan het Peer group gemiddelde (13,1%) en minder dan het landelijk gemiddelde (14,6%).

| 28

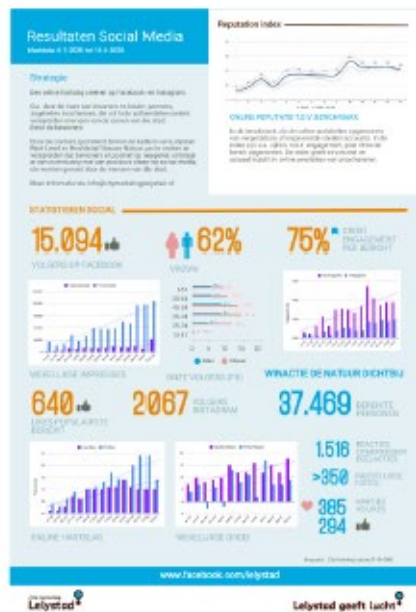
Bijlage 3: Imago buiten Lelystad



Bijlage 4: Factsheets output 2019 + 2020



| 29



30



31

Bijlage 5: Lelystad en verbonden partijen

Definitie Verbonden partij

Het BBV definieert een verbonden partij in artikel 1, lid b en c:

b. *verbonden partij*: een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft;

c. *financieel belang*: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

CML is een onafhankelijke stichting en dient een publiek belang. De gemeente heeft in die zin een bestuurlijk belang. Het financiële risico is in de partnerovereenkomst redelijk ingeperkt. Zo kan de gemeente de partnerovereenkomst beëindigen. Jaarlijks is er een beoordelingsmoment en besluit uiteindelijk de gemeenteraad of het begrote geld voor CML wordt vrijgegeven. De gemeente is hooguit moreel aansprakelijk voor de medewerkers van CML. De gemeente loopt al met al slechts een beperkt financieel risico.

Kader verbonden partijen

De gemeente Lelystad hanteert een beslissboom om te kijken of het opportuun is om een taak door een aan de gemeente verbonden partij uit te laten voeren. De beslissboom is een hulpmiddel om te bepalen hoe een taak/doel het beste kan worden uitgevoerd. In de beslissboom worden vragen beantwoord als:

1. Kan de publieke taak het beste door de gemeente zelf worden uitgevoerd?
2. Is sturing op hoofdlijn mogelijk via algemene of lokale wet- en regelgeving?

Er zijn verschillende manieren om een taak of gemeentelijke doelstelling op afstand te zetten. De gemeente kan subsidiëren, een product of dienst inkopen of in een samenwerkingsverband uitvoeren.

Beheer van verbonden partijen

De keuze om taken op afstand te zetten, betekent ook dat de gemeente geen rechtstreekse zeggenschap meer heeft. Op afstand zetten betekent dus ook deels loslaten. In het kader voor verbonden partijen zijn strategische uitgangspunten opgenomen die de gemeente Lelystad hanteert bij het beheersen van een verbonden partij.

Bij de toepassing van de uitgangspunten geldt het principe 'comply or explain'. Dit houdt in dat situatie-afhankelijk, gemotiveerd van de kaders mag worden afgeweken. Op de volgende manieren wordt gerapporteerd over verbonden partijen:

1. Verbonden partijen maken integraal onderdeel uit van de programma's en de verantwoording over verbonden partijen is daarom terug te vinden in de programmaverantwoording en programmabegroting.
2. Over verbonden partijen wordt gerapporteerd in de paragraaf verbonden partijen bij de jaarrekening en begroting. CML wordt het ene jaar wel hierin opgenomen en het andere jaar niet.
3. Bij de publiekrechtelijke vormen van samenwerking vaardigt de gemeente Lelystad een bestuurder af voor het AB van een

| 32

openbaar lichaam. De algemene bestuursleden van het AB hebben een informatieplicht en een verantwoordingsplicht. Lelystad is terughoudend bij het afvaardigen van een bestuurder in de directie of het bestuur van een privaatrechtelijke verbonden partij om zo belangenverstrengeling of een onheldere positie van de gemeentelijke vertegenwoordiger te voorkomen. Indien mogelijk wordt gezocht naar andere oplossingen.

4. Iedere verbonden partij wordt eens in de vier jaar geëvalueerd. Tijdens deze evaluatie worden vragen gesteld over: het behalen van de doelstellingen, over de financiële en juridische stand van zaken, ook wordt er met een integrale blik gekeken naar de verbonden partij.

| 33

2. Flexibele arbeid

Raadsinformatienota



INFORMATIENOTA VOOR DE RAAD

Nummer:

Portefeuille : Wmo, duurzaamheid, sport en bewegen, vitaliteit en gezondheid,
ruimtelijk stedelijke ontwikkeling en omgevingswet en p&o
Programma :
Taakveld :
Steller : CJ Weber
Afdeling : CS - PROF
Telefoon : 06 50 807 807
E-mail : cj.weber@lelystad.nl
Datum : juni 2021

Onderwerp: intern onderzoek naar doeltreffendheid van het inhuurproces van externe krachten.

DE RAAD NEEMT KENNIS VAN:

De notitie Onderzoek flexibele arbeid en relevante bijlages, waarin verslag is gedaan van het onderzoek ex artikel 213a Gemeentewet naar de efficiëntie van het inhuurproces van flexibele arbeid binnen de gemeente Lelystad. Het gaat hier expliciet om het inhuurproces als proces en niet de omvang of financiële impact van inhuurkrachten. Uit de bevindingen komt naar voren dat er behoefte is aan de uitbreiding van de centrale inhuurdesk die de kennis draagt over rechtmatige inhuur en dit ook uitvoert. De inhuurdesk doet dit proces al t/m schaal 8 maar de behoefte is om dit ook vanaf schaal 9 door hen te laten uitvoeren in samenwerking met de teamleider die de vraag naar een externe kracht heeft. Uit het onderzoek volgen enkele aanbevelingen. Een plan van aanpak geeft weer hoe gevolg zal worden gegeven aan deze aanbevelingen.

INLEIDING

Aan flexibele arbeidsinzet zal altijd behoefte blijven om specialistische kennis te verkrijgen en capaciteit aan te vullen. Zeker in het huidige milieu is flexibiliteit essentieel binnen organisaties. De aanleiding tot een onderzoek naar het inhuurproces van flexibele arbeid van het huidige beleid en aanbevelingen voor verbeteringen hiervan is dan ook zeker nu relevant. Er is door een onafhankelijke partij, Yacht, een eerder onderzoek gedaan naar het inhuurproces. Zij hebben een inhuurscan

uitgevoerd om een objectief beeld te geven van de efficiëntie van het inhuurproces van flexibele arbeid binnen de gemeente Lelystad. Op basis hiervan is het 213a onderzoek verder gegaan. Uit het Yacht onderzoek en het 213a onderzoek is gebleken dat er behoefte is aan procesverbetering. De aanbevelingen die worden gedaan zullen deze procesverbetering helpen realiseren.

KERNBOODSCHAP

Het inhuren van externe krachten wordt door de inhurende teamleiders ervaren als een lastig proces door de vele juridische kaders. Bij het inzetten van flexibele arbeid moeten de geldende wet- en regelgeving worden gevolgd die juridische grenzen vormen. De juridische kaders zijn veelal onbekend of niet duidelijk genoeg bij de inhurende teamleiders wat tot rechtmatigheidsrisico's kan leiden. Ook zijn teamleiders op dit moment betrokken bij elke stap van het gehele inhuurproces en dit blijkt arbeidsintensief. Dit bleek uit het onafhankelijke onderzoek en het 213a onderzoek.

De inhurende teamleiders worden al ontzorgd voor externe inhuur t/m schaal 8 functies door middel van een inhuurdesk binnen de gemeente Lelystad. Hier kunnen de teamleiders naartoe met hun wens waarna de medewerkers van Switch op zoek gaan. Diezelfde inhuurdesk kan worden gebruikt voor de meer specialistische functies die boven schaal 8 liggen met dezelfde Switch medewerkers. Wel is hier de dekking van een extern gespecialiseerd bureau voor nodig die assisteert bij het de extra kennis en capaciteit die gemeente Lelystad ontbreekt.

Het onderzoeksrapport kent de volgende concrete aanbevelingen:

- I. Er is naar voren gekomen dat één centraal punt als inhuurdesk met medewerkers van gemeente Lelystad wenselijk is. Hier kunnen alle vragen worden belegd en worden financiële en juridische rechtmatigheidsrisico's geëlimineerd. Deze verbeteringslag creëert overzicht en controle.
- II. Op deze manier worden inhurende teamleiders ontzorgd; zij hoeven zich niet meer binnen de soms onbekende juridische kaders te bewegen maar kunnen hun wens leggen bij de inhuurdesk.
- III. Betrokkenheid vanuit de organisatie bij het Werving en Selectie proces wordt belangrijk gevonden. Het is wenselijk dat de HR adviseur en de betrokken directeur worden meegenomen bij de werving en selectie beslispunten, zonder deze het hele inhuurproces te laten doorlopen.
- IV. Het contract met Flevolandhuurtin niet verlengen wanneer deze afloopt in september 2021. In de plaats van Flevolandhuurtin kan een andere aanbesteding worden gedaan van een gespecialiseerd bureau om de kennis en capaciteit aan te vullen bij de centrale inhuurdesk.¹ Hier zullen duidelijke afspraken over worden gemaakt in de aanbesteding nadat er zorgvuldig wordt gekeken naar de extra kennis en capaciteit die nodig is.

VERVOLG

Middels het plan van aanpak wordt aan de aanbevelingen gevolg gegeven.

Een afschrift zenden aan de Rekenkamer en de documenten publiceren op de internetsite van de gemeente Lelystad.

BIJLAGEN

Notitie Onderzoek flexibele arbeid

Bijlage I, Inhuurscan Gemeente Lelystad door Yacht

¹ Hierbij kunnen via lokale ondernemersvertegenwoordigingen en -partijen lokale ondernemers worden ondersteunt bij het aanbestedingsproces indien dit nodig is. Op deze manier worden lokale ondernemers beter gepositioneerd bij het aanbestedingsproces en is het toegankelijker.

Onderzoek flexibele arbeid

Intern onderzoek naar de efficiëntie van het inhuurproces van flexibele arbeid binnen de gemeente Lelystad.

Uitgevoerd in het kader van artikel 213a Gemeentewet.

Inhoud

1. Samenvatting.....	2
2. Aanleiding.....	3
3. Onderzoeksaanpak.....	4
3.1 Doelen	4
3.2 Reikwijdte onderzoek.....	4
3.3 Middelen	4
4. Bevindingen.....	6
5. Conclusies.....	7
5.1 Verbetermogelijkheden op de huidige situatie.....	7
5.2 Verbetermogelijkheden buiten de huidige situatie	9
6. Aanbevelingen.....	9
7. Opvolging/plan van aanpak.....	10
8. Bijlagen.....	13
Bijlage 1	13
Bijlage 2	14

1. Samenvatting

Het inhuren van externe krachten wordt door de inhurende teamleiders ervaren als een lastig proces door de vele juridische kaders. Bij het inzetten van flexibele arbeid moeten de geldende wet- en regelgeving worden gevolgd die juridische grenzen vormen. De juridische kaders zijn veelal onbekend of niet duidelijk genoeg bij de inhurende teamleiders wat tot rechtmatigheidsrisico's kan leiden.

In gemeente Lelystad zijn teamleiders primair verantwoordelijk voor het proces van inhuur. Het gaat hierbij om het bepalen van de behoefte, het besluit van welk type medewerker wordt gezocht, het specificeren van de vraag in de vorm van een vacature, de wensen en mogelijkheden bekijken, het offerteproses starten, de selectie van sollicitanten en gesprekken met de sollicitanten. De twee knelpunten lijken voornamelijk het weerbarstige proces zelfs te zijn, welke veel handelingen heeft die continue waakzaamheid vragen, en de juridische kaders waarbinnen gewerkt moet worden. De bekendheid van deze juridische kaders is afhankelijk van ervaring, kennis van wetgeving en overzicht van de risico's. Overigens worden de juridische kaders van het inhuurproces ook veelvuldig aangepast. Op dit moment wordt de rechtmatigheid van nieuwe flexibele krachten gecontroleerd nadat het inhuurproces is doorlopen door de teamleider. Zo wordt er wel binnen de juridische kaders gewerkt maar is deze controle er achteraf door team P&O. Dit Gemeentewet 213a onderzoek toetst de huidige situatie rondom flexibele arbeid in gemeente Lelystad, kijkt hierbij naar verbeterpunten en doet concrete aanbevelingen die naar inzicht de situatie zullen optimaliseren.

Aan de hand van het onderzoek is het volgende geconcludeerd:

- Het wervings- en contracteringsproces van externe inhuur wordt niet uniform uitgevoerd door de veelal onbekende en lastig gevonden juridische kaders voor de inhurende teamleiders.
- De aanbestede gemeentelijke marktplaats Flevolandhuurtin wordt gezien als een onhandig en tijdrovend proces door de inhurende teamleiders. Het systeem is niet toereikend voor de wensen die het moet vervullen. Onder andere de kwaliteit van het aanbod en het registratieproces worden gezien als knelpunten.
- Flevolandhuurtin blijkt daarnaast gevoelig voor het onrechtmatig werven van kandidaten en dit vormt een rechtmatigheidsrisico.
- Teamleiders zijn op dit moment betrokken bij elke stap van het gehele inhuurproces en dit blijkt arbeidsintensief. Er wordt verwacht dat zij de geldende wet- en regelgeving zodanig onder de knie hebben dat zij zich door de juridische kaders van het inhuurproces kunnen wenden. Er is dan achteraf een controle of de juiste wet- en regelgeving is aangehouden. Zo wordt hier een onnodig een dubbele hoeveelheid tijd en kennis aan besteed. Er is een duidelijke wens bij verschillende onderzoeken naar voren gekomen tot het ontzorgen van ten minste administratieve taken zodat er meer gefocust kan worden op de voor hen relevante vlakken van het inhuurproces.
- De al ingezette verbeteracties van begin 2020 zijn in lijn met het verbeteren van de gevonden knelpunten binnen het inhuurproces. De inhurende teamleiders worden al ontzorgd voor externe inhuur t/m schaal 8 functies door middel van een inhuurdesk binnen de gemeente Lelystad. Hier kunnen de teamleiders naartoe met hun wens waarna de medewerkers van Switch op zoek gaan. Diezelfde inhuurdesk kan worden gebruikt voor de meer specialistische functies die boven schaal 8 liggen met dezelfde medewerkers. Wel is hier de dekking van een extern gespecialiseerd bureau voor nodig die assisteert bij het de extra kennis en capaciteit die gemeente Lelystad ontbreekt.

2. Aanleiding

Artikel 213a Gemeentewet stelt dat het college van burgemeester en wethouders periodiek onderzoek verrichten naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur. Het onderzoek in dit rapport wordt verricht om de efficiëntie van het inhuurproces van flexibele arbeid binnen de gemeente Lelystad te toetsen.

Aan flexibele arbeidsinzet zal altijd behoefte blijven om specialistische kennis te verkrijgen en capaciteit aan te vullen. Zeker in het huidige milieu is flexibiliteit essentieel binnen organisaties. De aanleiding tot een onderzoek naar het inhuurproces van flexibele arbeid van het huidige beleid en aanbevelingen voor verbeteringen hiervan is dan ook zeker nu relevant.

Er is in 2020 al gekeken naar het inhuurproces en de mogelijkheden die deze heeft voor optimalisatie. In het begin van 2020 is door team P&O al ondervonden dat het proces van inhuur beter en rechtmatiger kon, toen zijn er acties gestart om dit te verbeteren. Er was bekend dat de juridische kennis bij teamleiders onvoldoende bleek om altijd rechtmatig externe krachten in te huren. Daarom is er iemand bij team P&O ingesteld om de rechtmatigheid van nieuwe krachten te controleren. Hierbij doorloopt de teamleider nog wel het hele inhuurproces, maar komt achteraf de controle of dit allemaal rechtmatig ging en wordt dat aangepast als blijkt dat niet alles compleet is. Een voorbeeld hiervan is dat er bij veel functies eerst de goedgekeurde VOG binnen moet zijn voordat het account van een externe kracht in gebruik mag worden genomen. Team P&O houdt in dit geval bij dat het account nog niet geactiveerd wordt voordat de VOG geregistreerd is.

Daarnaast is er in maart 2020 door Switch een inhuurdesk opgericht voor functies t/m schaal 8. Inhurende teamleiders kunnen met hun wensen naar de desbetreffende medewerkers die dan verder gaan met het verzoek. Dit doen zij grotendeels via uitzendbureau Driessen. Dit ontzorgt de inhurende teamleiders van het doorlopen van het hele inhuurproces bij de minder gespecialiseerde krachten. Ook hoeven de teamleiders hier geen kennis te hebben van de juridische kaders omdat de verantwoordelijkheid hiervoor bij Switch ligt.

Om nog meer inzicht te krijgen in de situatie rondom flexibele arbeid heeft er in februari een intern onderzoek plaatsgevonden, in juni een inhuurscan door Yacht, en op dit moment wordt er nog steeds gekeken naar het inhuurproces door team P&O. Met de verbeteracties die in het begin van 2020 zijn ingezet en aan de hand van de aanbevelingen uit de onderzoeken wordt er in februari 2021 een projectgroep gestart die kijkt hoe dit concreet gemaakt wordt. Uit de onderzoeken kwam voornamelijk naar voren dat er behoefte is aan een uitbreiding van de inhuurdesk die nu t/m schaal 8 werkt dus met het oog hierop gaat de projectgroep werken.

Onderstaand onderzoek is voornamelijk gebaseerd op de informatie en data die te vinden is de inhuurscan van Yacht.¹ Echter, de aanbevelingen uit dit rapport zijn gedaan op basis van de informatie, data en conclusies en niet op basis van het proces wat al gestart is of de aanbevelingen van de vorige onderzoeken.

¹ Deze inhuurscan wordt geleverd bij dit rapport

3. Onderzoeksaanpak

3.1 Doelen

Het hoofddoel van dit onderzoek is een toetsing met aanbevelingen van de efficiëntie van het inhuurproces rondom flexibele arbeid. Om een duidelijke afbakening van het onderzoek te schetsen zijn er 3 subdoelen opgesteld die leidend zijn in het verloop van het onderzoek:

1. De huidige situatie van de inhuur van flexibele arbeid in beeld brengen.
Hierbij wordt duidelijk wat de streef aspecten van het huidige proces zijn en welke successen er behaald worden. Dit doel wordt vooral in hoofdstuk 4 besproken.
2. Verbetermogelijkheden van de huidige situatie voor de optimalisatie van de doelmatigheid.
Hier wordt gekeken naar de punten waar verbetering van het proces gewenst is en waar het mogelijk is. Dit doel wordt vooral besproken in hoofdstuk 5. Er worden verschillende thema's benoemd waar een aantal conclusies staan die leiden tot suggesties die het proces zouden optimaliseren.
3. Aanbevelingen opstellen voor het realiseren van de optimalisatie van de efficiëntie. Deze aanbevelingen zijn de concrete constatering die met behulp van subdoel 1 en subdoel 2 worden geformuleerd. Dit doel wordt behaald in hoofdstuk 6. Ook is er in het daaropvolgende hoofdstuk een kort plan van aanpak geformuleerd voor de realisatie van de aanbevelingen die worden gedaan.

3.2 Reikwijdte onderzoek

Dit onderzoek gaat specifiek over de doelmatigheid en de doeltreffendheid van de situatie rondom het inhuurproces van flexibele arbeid binnen de gemeente Lelystad. Dit is op onderzoeks- en adviesbasis. Het uitvoeren of verder doorvoeren van adviezen valt buiten deze scope.

Dit onderzoek gaat ook niet diep in op de specifieke procesflows van de verschillende routes die bij het inhuurproces kunnen worden genomen. Deze keuze is gemaakt omdat dit al uitgebreid is besproken in het Yacht onderzoek uit juni 2020 en momenteel wordt onderzocht bij een intern onderzoek naar externe inhuur door team P&O.

Dit onderzoek gaat niet in op de doelmatigheid en doeltreffendheid van het inhuren van flexibele arbeid op zich, maar de momenten waar al voor het inhuren flexibele arbeid gekozen is.

3.3 Middelen

Er zijn een aantal middelen en documenten gebruikt om dit onderzoek samen te stellen. Er waren al een aantal onderzoeken gedaan naar het onderwerp, daar is de data uit dit onderzoek voornamelijk op gebaseerd. Als er expliciet data wordt aangehaald uit vorige onderzoeken staat dit vermeld in de voetnoten, beide rapporten zijn bijgevoegd. Qua documenten is er gebruikt gemaakt van:

1. Het interne rapport "Het regelen van flexibele arbeid bij de Gemeente Lelystad" wat in februari 2020 is opgesteld bij een intern onderzoek naar de inzet van flexibele arbeid. Dit rapport heeft een mogelijke aanvliegroute gedefinieerd met als doe de opdrachtgever maximaal te ontzorgen, het juist beleggen van de taken die flexibele inzet met zich meebrengt, het minimaliseren van juridische en financiële risico's en grip krijgen en houden op de totale inhuur.
2. Yacht inhuurscan over externe inhuur "Inhuurscan Gemeente Lelystad" van juni 2020. Deze inhuurscan is uitgevoerd door Yacht omdat vanuit verschillende teams het signaal was

afgegeven dat het inhuurproces van externe professionals momenteel niet optimaal is ingericht. De Yacht inhuurscan heeft veel data geanalyseerd die voor dit 213a onderzoek ook uiterst relevant is. Daarnaast heeft Yacht uitgebreide interviews gehouden met stakeholders binnen de gemeente. Deze zijn waardevol om inzicht te krijgen in de ervaring die de betrokkenen hebben met het proces. Veel informatie gebruikt in dit onderzoek komt uit de interviews die eerder door Yacht zijn gedaan.

3. Team P&O is momenteel bezig met een onderzoek naar het inhuurproces en kijkt hierin het bijzonder naar het verloop van processen. Het optimaliseren van de processen staat hier centraal. Team P&O is al bezig met een verbetertraject van het inhuurproces vanaf begin 2020. Zij hebben al veel stappen gezet om de rechtmatigheidsrisico's te beperken.

Er is ook uitgebreid gepraat met een aantal stakeholders in het proces van inhuur om ervaringen te horen en inzicht te krijgen in het gevoel van de medewerkers naast de interviews die in de inhuurscan van Yacht staan. Op die manier is informatie ingewonnen over het proces op dit moment en vooral de wensen voor het proces in de toekomst.

Er is een aantal relevante wetten en regelgeving die van toepassing zijn op de inzet van externe inhuur. Deze geven inzicht op de rechtmatigheid van de inzet van flexibele arbeid in Lelystad, wat één van de aandachtspunten is. Deze worden hier kort toegelicht.

Wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelatie (DBA)

Op 1 januari 2021 gaat er nieuwe regelgeving van kracht, maar tot die tijd volstaat de Wet DBA. De wet hoort zekerheid te verschaffen over de relatie die zzp'ers en opdrachtgevers met elkaar aangaan en heeft als uitgangspunt dat deze samen verantwoordelijkheid zijn voor de arbeidsrelatie. Zo mag er onder Wet DBA met zzp'ers die zijn ingehuurd voor een opdracht geen gezagsverhouding zijn. De Belastingdienst kan in het geval van schijnzelfstandigheid correctieverplichtingen en boetes opleggen.

Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)

Sinds 1 januari 2020 is de WAB van kracht waarmee het kabinet werkgevers wilt stimuleren om werknemers sneller in vaste dienst te nemen, de WAB heeft dus geen betrekking op zzp'ers. Ook kan flexibel werk beter worden gereguleerd. Eén van de belangrijkste wijzigingen betreft payroll. Payrollmedewerkers hebben recht op dezelfde rechtspositie en arbeidsvoorwaarden als medewerkers in vaste dienst. Er is een aantal criteria waaraan kan worden getoetst of een medewerker onder payroll valt.

Wet Ketenaansprakelijkheid (WKA)

De ketenaansprakelijkheidsregeling is van toepassing bij contractering van leveranciers om te voorkomen dat aannemers en onderaannemers misbruik maken van de uitbesteding van het werk bij de afdracht van loonheffingen. De regeling maakt leveranciers aansprakelijk voor het voldoen aan alle wettelijke verplichtingen voor uitlenen van medewerkers en het naleven daarvan. Bij wanbetaling van loonheffingen door de leverancier kan de inhurende partij aansprakelijk worden gesteld voor loon- en de omzetbelasting. Om risico's te mitigeren kan er getest worden op de verplichte WAADI-registratie van de leverancier, een NEN 4400-1 certificering en storting G-rekening.

De aanbestedingswetgeving

Hier wordt gekeken naar de Aanbestedingswet 2012 (Europees aanbesteden voor opdrachten met een opdrachtwaarde > € 214.000) en de Gids Proportionaliteit (nationaal aanbesteden). De uitgangspunten van de Aanbestedingswet zijn dat het proces naar het vinden van een opdrachtnemer objectief verloopt, dus elk bedrijf moet op de hoogte kunnen zijn van de opdrachten en zonder discriminatie, dus er moeten objectieve selectiecriteria worden toegepast. De wet

probeert ervoor te zorgen dat elke opdrachtnemer in de EU een eerlijke kans heeft om opdrachten binnen te halen.

De Gids Proportionaliteit houdt in dat de keuzes die een aanbestedende dienst maakt en de eisen en voorwaarden die hij stelt bij een aanbesteding, in redelijke verhouding dienen te staan tot de aard en omvang van de aan te besteden opdracht. De Gids Proportionaliteit dient als een van de dragende beginselen van aanbestedingsrecht en geldt zowel voor Europese aanbestedingen, nationale aanbestedingen en andere aanbestedingsprocedures.

Rechtmatigheid is hierbij dus een belangrijk onderdeel en het aanleggen van een aanbestedingsdossier met formele stukken en verantwoording van gemaakte inkoopkeuzes is essentieel.

De liquiditeitspositie van de intermediair

Zeker in onzekere tijden zoals rondom Covid-19 is het verstandig om de liquiditeitspositie van de mogelijke toekomstige opdrachtnemer onder de loep te nemen voordat er wordt uitbesteed.

4. Bevindingen

Dit zijn de bevindingen over de huidige situatie en het huidige proces van het externe inhuurproces binnen de gemeente Lelystad.

Het totale bedrag van de externe inhuur in 2019 bedroeg € 9.3 miljoen.² Er is gebleken dat in de eerste 5 maanden van 2020 er in totaal 147 professionals zijn ingezet binnen de gemeente Lelystad.³ Deze zijn verdeeld over 34 van de 50 teams, waarvan 21 verschillende teamleiders verantwoordelijk zijn voor het inhuren.⁴ Dit betekent dus dat een groot deel van de teams en teamleiders het hele inhuurproces doorlopen.

De functienamen die de externen dragen zijn erg verschillend; maar liefst 73 functienamen komen maar 1 keer voor. Het hoogst aantal keren dat een functie voorkomt binnen de externen is 6 keer, en dit is 2 keer voorgekomen.⁵ Dit is een belangrijk inzicht. Het is aannemelijk dat werkzaamheden bij het uitvragen van een nog onbekend profiel arbeidsintensiever is dan het uitvragen van een reeds bekende werkzaamhedenomschrijving. Een inhurende teamleider moet in de huidige situatie dus bij elke nieuwe functie een vacature opstellen.

Van de 147 externen zijn 59 procedures verlopen via het gemeentelijke marktplaats Flevolandhuurtin.^{6,7} Dit is een aanbesteding van de gemeente Lelystad en een zogenoemd DAS systeem: dynamisch aankoopstelsel. Dit is een digitale omgeving voor de gangbare aankoop van leveringen, werken en diensten. Verschillende opdrachtnemers zoals zzp'ers hebben de kans om via deze omgeving te reageren op de vacatures die hierop worden uitgezet.

Naast Flevolandhuurtin doet de afdeling Switch de werving en selectie van flexibele arbeid bij gemeente Lelystad t/m schaal 8 bij een ander leveranciersstelsel dan Flevolandhuurtin. Dit is dus een interne afdeling binnen P&O die o.a. het proces verzorgen voor de over het algemeen minder specialistische en minder dure krachten. Hier kan de inhurende teamleider terecht met zijn of haar verzoek en Switch kijkt naar de mogelijkheden en verzorgt het verdere inhuurproces.

² Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 5

³ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 5

⁴ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 6

⁵ Zie Bijlage 8.1 voor de volledige data.

⁶ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 10

⁷ Flevolandhuurtin is een onderdeel van het bedrijf Staffing MS. Die benaming kan in documentatie ook voorkomen, hiermee wordt hetzelfde DAS stelsel bedoeld.

Qua contractvormen heeft het grootste gedeelte, 53%, van de externe professionals bij gemeente Lelystad een detacheringsovereenkomst via een leverancier.⁸ Als dit contractueel goed is vastgelegd lijkt deze groep eenvoudig rechtmatig te contracteren. 26% van de externe medewerkers zijn aangemerkt als "levering diensten derden" (LDD). LDD omvat adviezen en totaaloplossingen.⁹ Er wordt hierbij gebruikt gemaakt van opdrachten met een vast bedrag per uitgevoerde opdracht en opdrachten met een bedrag per uur. In het proces van LDD zijn er dus opdrachten op basis van resultaatsverplichting en inspanningsverplichting. Bij het inhuren van de overige 31 zzp'ers moet worden voldaan aan de eisen gesteld in de Wet DBA.¹⁰ Alle zzp'ers dienen werkzaam te zijn op basis van een modelovereenkomst. Hierin is een aantal mogelijkheden. Zzp'ers kunnen contracteren bij een leverancier die bij de gemeente een opdracht uitvoert, de gemeente kan zelf de zzp'er werven en contracteren, of een leverancier werft de zzp'ers welke de gemeente contracteert. Deze zzp vormen zijn goed vastgelegd binnen de gemeente en is een goede basis voor de rechtmatigheid hiervan. Echter, de rechtmatigheid van het inzetten van zzp'ers loopt risico wanneer deze langer werkzaam zijn dan 2 jaar opeenvolgend omdat de kans op een mogelijke gezagsverhouding of schijnzelfstandigheid wordt vergroot. Van de 31 externen in mei 2020 waren er 12 langer werkzaam dan 2 jaar.¹¹

Iets waar gemeente Lelystad goed op scoort is de tariefstelling die wordt aangehouden bij externe inhuur. Deze is tamelijk stabiel en marktconform. De inhurende teamleiders weten op basis van ervaring al wat een reëel tarief is voor een bepaald functie.

5. Conclusies

5.1 Verbetermogelijkheden op de huidige situatie

5.1.1 Het wervingsproces

Onderstaande conclusies kunnen worden getrokken aan de hand van de bevindingen over het wervingsproces.

Uit de interviews met betrokkenen blijkt dat het wervingsproces van externe inhuur en het contracteringsproces vaak niet uniform uitgevoerd wordt.¹² Er is geen duidelijke lijn over waarom bepaalde afwegingen worden genomen en hoe belangrijke keuzes binnen het proces worden gemaakt. De juridische kaders van het wervingsproces blijken veelal onbekend en lastig voor de inhurende teamleiders. In het verleden is ervoor gekozen om deze taken decentraal te beleggen, voor dit specifieke proces is deze keuze dus toch niet wenselijk.

Het speelveld van het inhuurproces met alle bijkomende wet- en regelgeving die continu aan verandering onderhevig is, is complex. Alle geïnterviewde betrokkenen in dit proces zetten vraagtekens bij het gegeven dat de inhurende teamleider kennisdrager hiervan zou moeten zijn.¹³ De regelgeving rondom LDD is duidelijk beschreven en bekend bij Kennis Centrum Inkoop. Op dit moment wordt de wet- en regelgeving rondom de contracten en het inhuurproces achteraf gecontroleerd door team P&O. Dit is een deel ontzorgen van de teamleiders, maar dit wordt niet altijd zo ervaren.¹⁴ Niet alles wordt door de ontbrekende kennis goed uitgevoerd, waardoor de

⁸ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 11

⁹ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 11

¹⁰ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 11

¹¹ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 12

¹² Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 31

¹³ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 28

¹⁴ Blijkt uit gesprekken met stakeholders

controle achteraf extra tijd kan kosten voor de teamleiders. Als deze controle van tevoren was gedaan wordt deze tijd bespaard.

De hoeveelheid verschillende functies maakt het wervingsproces arbeidsintensiever dan nodig.¹⁵ De inhurende teamleiders horen nu bij elke nieuwe functie die zij wensen toe te voegen aan hun team een vacature op te stellen, werkzaamheden te bedenken en een streeftarief hier bij te bedenken.

Een uniform format van functies en functiebeschrijvingen maakt dit proces makkelijker voor de aanvrager en minder arbeidsintensief. Dit zou een goede waarborging van duidelijke documentatie zijn zodat elke inhurende teamleider dit kan inzien en er op dat gebied uniformiteit ontstaat tussen teams.

5.1.2 Flevolandhuurtin

De gemeentelijke marktplaats Flevolandhuurtin wordt door de geïnterviewden vaak gezien als een veilige optie tot rechtmatige externe inhuur.¹⁶ Dit blijkt echter niet altijd het geval, er kan namelijk een voorkeurskandidaat worden voorgesteld waarbij de markt niet is geconsulteerd wat onrechtmatig is als dit om een opdracht gaat die onder de Europese aanbesteding valt.¹⁷ Het voorstellen van deze voorkeurskandidaten is daarom een risico, maar veel inhurende teamleiders doen dit wel. Zo vertellen ze hun voorkeurskandidaat om zich in te schrijven via Flevolandhuurtin om deze zo via een leverancier te contracteren.¹⁸

Daarnaast vinden de inhurende teamleiders Flevolandhuurtin een tijdrovend proces en dit is voor opdrachtnemers net zo.¹⁹ Soms duurt het registratieproces te lang en kunnen kandidaten niet reageren op een bepaalde vacature.

De inhurende teamleiders vinden ook dat Flevolandhuurtin niet kijkt naar softskills en alleen op harde eisen selecteren waardoor goede kandidaten toch niet door de selectie komen. De inhurende teamleiders vinden dat de selectie van de cv's kwalitatief beter kan.²⁰

De inhurende teamleiders vinden dat Flevolandhuurtin onvoldoende de kans biedt tot sparren, daar waar gesprekken met andere leveranciers die wel plaatsvinden leiden tot betere kandidaten.²¹ Er wordt niet bijgehouden hoe bepaalde leveranciers presteren op verschillende onderdelen als kwaliteit van kandidaten en tarifiering. De algemene ervaring is dat de weinige optie tot feedback geven en overleg met Flevolandhuurtin de kwaliteit van de geleverde krachten niet goed is.

5.1.3 De teamleiders

De teamleiders zijn op dit moment betrokken bij elke stap van het gehele inhuurproces bij externe krachten vanaf schaal 9 en bij elke stap op een arbeidsintensieve manier. Team P&O heeft dit duidelijk in kaart gebracht en dit is te zien in Bijlage 2. De teamleiders zijn betrokken bij; de bepaling van behoefte; de soort inhuur; de specificering van de vraag; de wensen en mogelijkheden bekijken; het offerteprocess starten; de keuze van leverancier; de voorselectie; en het houden van gesprekken. Hierbij krijgen ze wel ondersteuning van afdelingen zoals inkoop en P&O, maar ze blijven arbeidsintensief. Daarnaast zijn ze verantwoordelijk voor de administratieve taken die hier bij komen kijken. Dit zijn taken als het aanmaken van profielen voor leveranciers en documenten ontvangen en invoeren zoals een kopie van een paspoort en een VOG. Daarnaast geven teamleiders aan dat er verwarring ontstaat over welke taken en verantwoordelijkheden over contractbeheer bij hen liggen.

¹⁵ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 8

¹⁶ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 28

¹⁷ Zie p. 5 voor nadere toelichten Europese aanbesteding

¹⁸ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 25

¹⁹ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 28

²⁰ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 28

²¹ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 30

Inhurende teamleiders willen dit op de juiste manier doen maar blijken niet genoeg op de hoogte van de juiste richtlijnen. De kaders, het beleid en de complexiteit om te conformeren aan de geldende wet- en regelgeving worden in veel gesprekken als hinderlijk en uitdagend ervaren.²² Er wordt op dit moment dus aan de achterkant gecontroleerd of de juiste wet- en regelgeving wordt aangehouden maar dat neemt niet weg dat de teamleiders hier aan de voorkant nog veel mee bezig zijn. Dit proces zou worden verbeterd als deze rechtmatigheidscontrole centraal aan de voorkant is door één aangewezen gespecialiseerde plek die de kennis heeft. Ook wordt er op die manier administratieve taken weggehaald bij de teamleiders wat aansluit bij de wens van administratieve ontzorging en afname van de vele beslispunten waar de teamleiders op dit moment bij betrokken zijn.²³ Zo worden de teamleiders ontzorgd op het gebied van tijd en kennis.

5.1.4 Overige rechtmatigheidsrisico's

Om de rechtmatigheid van zzp'ers te waarborgen is het raadzaam deze niet langer dan 2 jaar in dienst te hebben. Hiermee wordt schijnzelfstandigheid en een gezagsverhouding vermeden. Dit zijn 2 punten waarop de Belastingdienst actief toetst en ook boetes oplegt. Er wordt door Team P&O gecontroleerd wanneer contracten aflopen en hoe deze rechtmatig kunnen worden verlengd, indien dit de wens is. Dit risico is in het begin van 2020 gesignaleerd en wordt nu dus actief bijgehouden door team P&O.

Gemeente Lelystad heeft in de huidige situatie al gekeken naar de uitzendkrachten die werden beïnvloed door de WAB en hier 10 kandidaten op gevonden.²⁴ Het is raadzaam om dit uit te breiden en kijken naar de volledige populatie externe inhuur en helder te krijgen of zij conform de definitie van WAB worden ingezet. Het zijn namelijk niet alleen de expliciete payroll medewerkers die hier onder vallen maar ook de zogeheten verborgen payroll, waar de gemeente de kandidaten wel zelf heeft geworven of een voorkeurskandidaat naar voren heeft geschoven waarna deze via een payrollbedrijf wordt aangenomen. Het niet goed implementeren van de WAB voor de medewerkers die hier wel recht op hebben is een rechtmatigheidsrisico en er moet dus zorgvuldig mee om worden gegaan.

5.2 Verbetermogelijkheden buiten de huidige situatie

De Wet DBA heeft een negatief effect op het inzetten van zzp'ers. Er zijn op dit moment geen richtlijnen voor opgesteld maar het algemene gevoel is dat het risicovol is en het daarom wordt afgeraden.²⁵ Hierdoor wordt een deel van de professionele markt onbenut. Inhurende teamleiders kiezen bewust niet voor een zzp'er vanuit de complexiteit en onoverzichtelijke risico's. Het is raadzaam dat dit wel wordt gestimuleerd omdat er kansen worden gemist. Yacht heeft hier in juni al een concreet stappenplan voor opgezet.²⁶ Deze kan dienen als ondersteuning bij het vertrouwen om zzp'ers op een rechtmatige manier in te zetten.

6. Aanbevelingen

Uit de schetsing van de bovenstaande huidige situatie en de conclusies die hieruit zijn getrokken zijn er een aantal concrete aanbevelingen geconstateerd. Deze kunnen los van elkaar worden geïmplementeerd, maar zijn wenselijk om in zijn geheel te worden uitgevoerd.

²² Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 29

²³ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 29

²⁴ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 24

²⁵ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 28

²⁶ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, p. 23

1. Een centraal punt als inhuurdesk met medewerkers van gemeente Lelystad waar alle vragen over alle soorten van inhuur en flexibele arbeid kunnen worden beantwoord zodat we in control en compliance zijn en dat de financiële en juridische risico's zijn geëlimineerd. De wet en regelgeving is complex, daarom is de aanbeveling om deze kennis te borgen op één centraal punt. Zo hoeft niet iedere stakeholder kennisdrager te zijn maar is het wel duidelijk wie dan wel de kennisdrager is en verantwoordelijk voor het inhuurproces van tevoren in plaats van de controle achteraf. De inhuurdesk voert hierbij ook de risicobeheersing uit. De inhuurdesk wordt hierbij gesteund door een aanbesteed extern gespecialiseerd bureau die de extra kennis en capaciteit heeft die gemeente Lelystad nu ontbreekt. Dit bureau zal met name zorgen voor de vacatures uitzetten en verdere uitvraag van de door gemeente Lelystad gewenste externe krachten.
De inhurende teamleiders communiceren hierbij hun wens bij de medewerkers van de inhuurdesk. De inhuurdesk communiceert met het bureau en handelt daarmee verder af. Deze manier van externe inhuur gebeurt nu al t/m schaal 8 functies. Het uitbreiden van dit proces naar schaal 9 en hoger zorgt ervoor dat specialistische functies dezelfde aandacht krijgen wat aannemelijk voor hogere kwaliteit zorgt. Dezelfde inhuurdesk kan bemand worden door medewerkers van Switch die daar nu al zitten.
2. Het ontzorgen van de inhurende teamleiders is een veelvuldig terugkomende wens en voor de rest van de organisatie is dit ook wenselijk. De inhuurdesk zoals hierboven beschreven is hier een goede manier voor. Als een teamleider een externe kracht van schaal 9 of hoger nodig heeft kan deze dat regelen via een verzoek bij de inhuurdesk. Op deze manier zijn de teamleiders minder tijd kwijt aan arbeidsintensieve taken en hoeven zij niet betrokken te zijn bij veel beslispunten waar zij niet altijd de benodigde kennis van dragen. Zo ligt de verantwoordelijkheid van het inzien van de benodigde externe krachten nog wel bij de teamleiders, en zij zullen de wensen van het profiel van de externe kracht overleggen met de inhuurdesk, maar de rest van het proces zal gebeuren door de medewerkers en het externe bureau die hier de kennis van dragen. De controle van de rechtmatigheid van het proces ligt dan bij de juiste mensen. De inhurende teamleider komt meer in de verantwoordelijke rol dan de uitvoerende rol en bespaart veel tijd.²⁷
3. Flevolandhuurtin wordt nog onrechtmatig gebruikt en wordt daarnaast als een tijdrovend en niet doeltreffend ervaren. De aanbeveling is om het contract met Flevolandhuurtin niet te verlengen. Het contract loopt af in september 2021. Het budget waar nu de aanbesteding van Flevolandhuurtin in ligt kan worden ingezet voor een nieuwe aanbesteding, zoals genoemd bij aanbeveling 1; een extern gespecialiseerd bureau. In deze aanbesteding zullen duidelijke afspraken moeten zijn over de verantwoordelijkheden van elke partij en de specifieke vorm van hoe het systeem van externe inhuur voor gemeente Lelystad het beste werkt. Deze afspraken kunnen het beste worden gemaakt op basis van onderzoek in de procesflows van het inhuurproces. Daaruit wordt duidelijk welk deel kan worden ingevuld door de gemeente zelf en waar steun nodig is.

7. Opvolging/plan van aanpak

Zoals eerder is gesteld is een aantal stappen voor het realiseren van de gewenste inhuurdesk al gezet in het begin van 2020. Ook is er aan het begin van 2020 iemand ingezet om de rechtmatigheid van flexibele arbeid te beheren. Naderhand zijn er extra onderzoeken gedaan door het interne onderzoek

²⁷ Aan de hand van het onderzoek wat op dit moment gedaan wordt naar de procesflows, kan de tijdsbesteding van de teamleiders met minimaal 50% verminderd worden, maar dit is onder andere afhankelijk van het type aanbesteding.

in februari en de inhuurscan van Yacht in juni waar nog extra aanbevelingen uitkwamen. De aanbevelingen die hieronder worden gegeven zijn in lijn met de aanbevelingen die in de eerdere onderzoeken ook werden gedaan. De stappen die al gezet zijn staan vermeld in het plan van aanpak voor een volledig overzicht.

	Wie	Wat	Wanneer
1	Medewerkers P&O	Het op rechtmatigheid controleren van nieuwe externe krachten en het bijhouden van contracten die aflopen of deze rechtmatig kunnen worden verlengd. Er wordt bij nieuwe krachten aan de achterkant gekeken hoe deze rechtmatig binnenkomt. Dit is om rechtmatigheid te waarborgen maar ook een deel ontzorgen van de teamleiders.	Januari 2020 - heden
2	Medewerkers P&O, afdeling Switch	Inhuurdesk opgezet voor functies t/m schaal 8. Teamleiders leggen hun wens bij de inhuurdesk en deze overlegt dit verder met uitzendbureau Driessen. Dit is om de teamleiders te ontzorgen.	Maart 2020 - heden
3	Medewerkers P&O	Verder onderzoek naar het inhuurproces, de optimalisatiemogelijkheden en algemene verbeterpunten. Zo kan al worden ingeschat welke wensen, kunde en kennis er bij stap 4 moeten worden inbegrepen.	Juli 2020 – heden
4	Medewerkers P&O in combinatie met de organisatie	Pilots van inhuurproces zijn gestart met het doel om te kijken op welke momenten input van de teamleiders nog nodig is en welke momenten in het proces helemaal door de inhuurdesk kunnen worden overgenomen. Dit gaat over het hele proces; van financiën inrichten tot vacatures uitzetten. Deze inzichten op takenverdeling helpt bij het vormen van de aanbesteding van stap 5.	Februari 2021.
5	Medewerkers P&O, Inkoop en een teamleider	Een projectgroep die zich zal bezighouden met de aanbesteding die in september 2021 als vervanging van Flevolandhuurtin dient. Er wordt gekeken naar de wensen, de kunde en de kennis die gemeente Lelystad nu bezit en wat er als aanvulling nodig is van een extern gespecialiseerd bureau als ondersteuning. Een punt van aanvulling zou bijvoorbeeld kunnen zijn contractbeheer. Dit soort wensen en afspraken zullen afhankelijk zijn van de eigen capaciteit en het aanbestedingsbudget.	Februari 2021 – september 2021

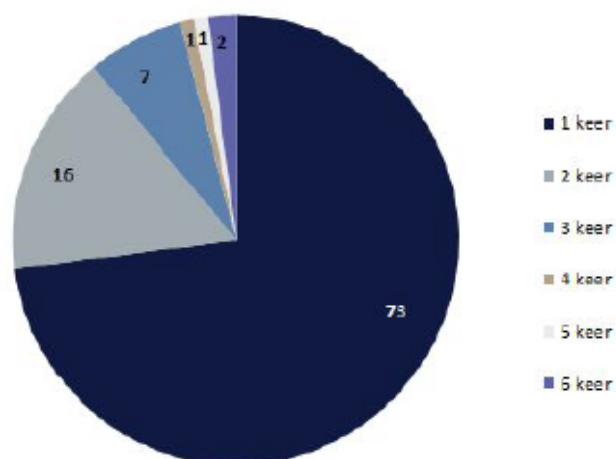
6	Medewerkers P&O, afdeling Switch	Een inhuurdesk waar de teamleiders terecht kunnen met hun wensen voor externe krachten van alle schalen. De medewerkers van de inhuurdesk bespreken de wensen eerst met de inhurende teamleider, en gaan dan verder met het inhuurproces met het aanbestede externe bureau als ondersteuning.	September 2021
---	----------------------------------	---	----------------

8. Bijlagen

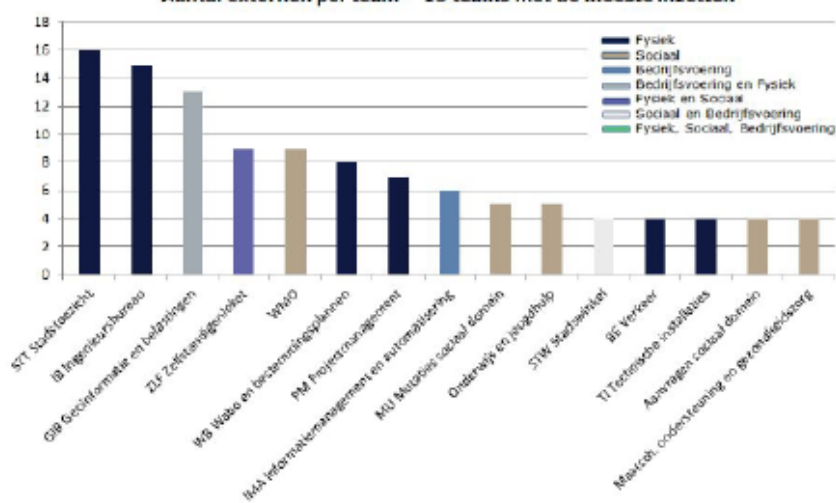
Bijlage 1

28

Overzicht van de verdeling van het aantal functiebenamingen



Aantal externen per team - 15 teams met de meeste inzetten



29

²⁸ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, "voorkomende functies in aantallen", p. 8.

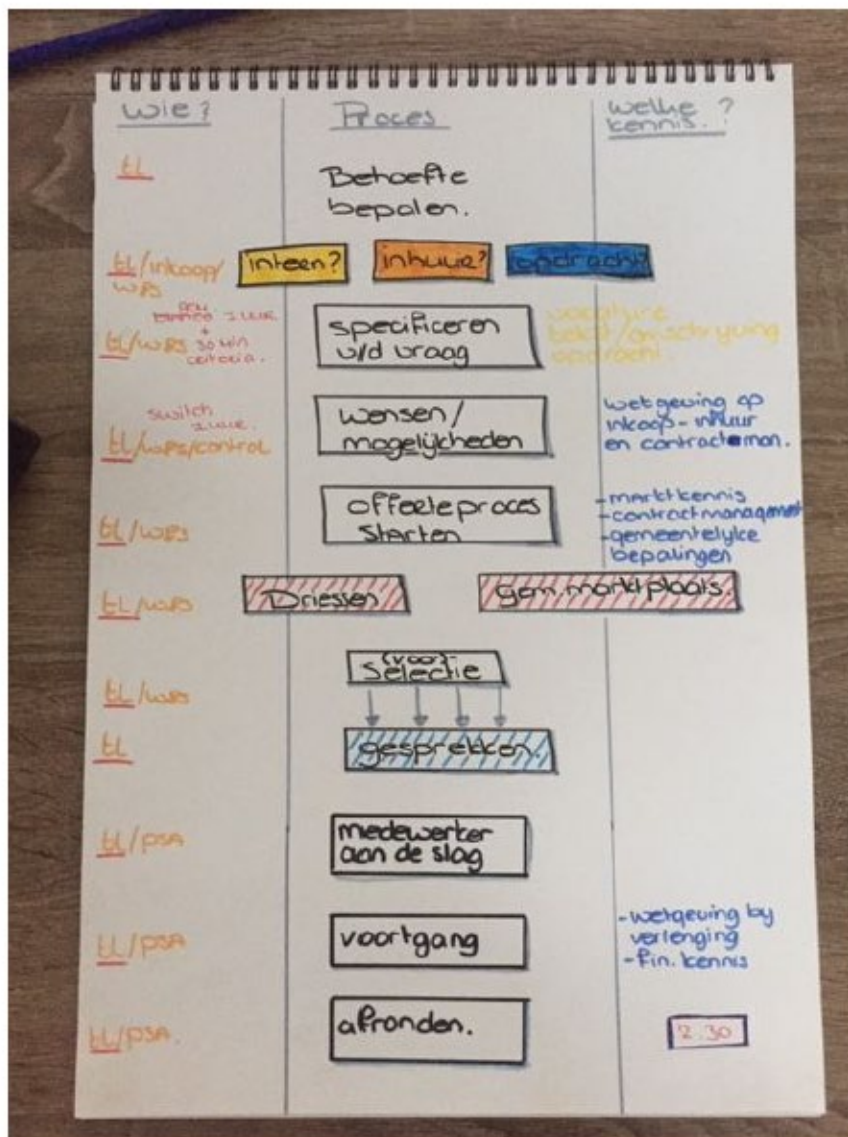
²⁹ Zie Yacht Inhuurscan Gemeente Lelystad, "meest voorkomende functies", p. 7.

13

Bijlage 2

Het wervingsproces.

TL: teamleiders. Wfs: werving en selectie, afdeling P&O



³⁰ Team P&O onderzoek.



YACHT
a Randstad company

Inhoudsopgave	
Ons vertrekpunt	3
Hoofdstuk 1 – Managementsamenvatting	4
Hoofdstuk 2 – Data-analyse	5
2.1 Omvang inhuur	
2.2 Functies	
2.3 Leveranciers	
2.4 Type contractvorm	
2.5 Inhuurfrequentie	
2.6 Tarief en looptijd van externen	
Hoofdstuk 3 – Externe analyse	14
3.1 Schaarste-analyse	
3.2 Wet- en regelgeving	
Hoofdstuk 4 – Interviews	27
Hoofdstuk 5 – Bevindingen en aanbevelingen	32
Bijlagen	35
I Procesflows	
II Gespreksverslagen	
III Whitepaper Wet DBA	

Ons vertrekpunt

Voor u ligt de inhuurscan van Yacht waarin het huidige inhuurproces van externen voor u is geanalyseerd. We hebben vanuit de volgende drie invalshoeken naar de externe inhuur gekeken:

- **Inhuurdata** > Aangeleverd door Ellie van der Heide (coördinator personeelsadministratie) in het document - *FormatinhuurdataGemeenteLelystad21052020*. Deze data betreft de inzet van externe inhuur in 2019. Daarnaast hebben we een spendoverzicht inhuur ontvangen over 2019 van Joke Luza-Melchers (concernadviseur).
- **Externe arbeidsmarktinformatie** > Verschillende bronnen geven inzicht in de arbeidsmarkt van de voor Gemeente Lelystad relevante functieprofielen. Ook hebben wij gekeken naar potentiële risico's in het kader van recente wijzigingen in wet- en regelgeving.
- **Interviews** > Er is met verschillende stakeholders binnen het inhuurproces gesproken over hun ervaringen.

Op basis hiervan hebben we een analyse van het huidige inhuurproces gemaakt en mogelijke verbeterpunten geïdentificeerd.

Daarnaast willen we Gemeente Lelystad, en in het bijzonder Ellie van der Heide en Susanne Saes, bedanken voor de prettige samenwerking en buitengewone professionaliteit in de zorgvuldigheid van het maken en nakomen van alle afspraken.

1. Managementsamenvatting

Gemeente Lelystad heeft Yacht gevraagd een inhuurscan uit te voeren op het gebied van externe inhuur. Deze vraag is ontstaan, doordat vanuit verschillende teams het signaal is afgegeven dat het inhuurproces van externe professionals momenteel niet optimaal is ingericht.

Daarnaast verwacht Gemeente Lelystad risico's te lopen op het gebied van rechtmatigheid; vooralsnog is niet volledig voorzien in toepassing van de wet DBA en de WAB. Ook zijn er twijfels over de correcte naleving van de geldende aanbestedingsregels. Met deze scan beoogt Gemeente Lelystad inzicht te krijgen in de verbeterpunten in het proces van externe inhuur, met als doel het proces in de toekomst anders in te richten.

Op basis van de door u aangeleverde inhuurdata en de interviews met de door u benoemde stakeholders heeft Yacht een analyse gemaakt van het inhuurproces. Deze informatie is gekoppeld aan de externe arbeidsmarktinformatie. Hieronder vindt u een samenvatting:

1. Het wervingsproces van externen en het contracteringsproces van leveranciers en zzp'ers wordt niet uniform uitgevoerd. Er zijn verschillende deelprocessen uitgeschreven, echter zijn deze niet bij iedereen bekend. Zowel bij de te kiezen inhuurroute als bij de contractuele afhandeling van een geselecteerde kandidaat zijn meerdere opties mogelijk. Inhurende managers zijn welwillend, maar onvoldoende op de hoogte van richtlijnen om de juiste routes te bewandelen. Keuzes worden gemaakt op basis van voorkeur in plaats van afwegingen middels een gestructureerd proces. Dit neemt veel tijd in beslag van alle betrokkenen in het proces van externe inhuur. Daarnaast, ondanks de beste intenties van een ieder, lijkt rechtmatigheid niet volledig geborgd.

Alle betrokken stakeholders hebben baat bij één uniform proces. Wanneer dit goed wordt vormgegeven, ontzorgt dit de inhurende managers, voldoet de gemeente aan geldende wet- en regelgeving en is er heldere en volledige managementinformatie beschikbaar. Daarnaast krijgt leveranciersmanagement een gedegen invulling.

2. Er zijn op meerdere vlakken (indirecte)besparingen mogelijk. Uit de externe analyse blijkt, dat op de meest ingehuurde functies het tariefgemiddelde van Gemeente Lelystad vergelijkbaar is met de markt. Toch is een zekere tariefspreiding zichtbaar met daarin ruimte voor een kleine besparing. Daarnaast zien we bij een substantieel deel van de inhuurpopulatie een langdurige inzet, langer dan Gemeente Lelystad zelf voorschrijft. We zien indirecte besparingen door het voorkomen van boetes, naheffingen of het afkeuren van de jaarrekening door de accountant. Ook zullen procesoptimalisaties, o.a. op het gebied van contractering, indirecte besparingen tot gevolg hebben.
3. De wet- en regelgeving rondom externe inhuur is complex en continu aan verandering onderhevig. Inhurende managers zijn deels op de hoogte, maar hen ontbeert het aan volledige detailliekennis. Dit lijkt ook niet wenselijk en een suboptimale oplossing. Er is behoefte aan een eenduidig en efficiënt proces, dat voldoet aan de geldende wet- en regelgeving en aan één loket waar inhurende managers terecht kunnen met hun capaciteitsvraag.
4. Een uniform gecentraliseerde oplossing wordt door de stakeholders als het meest passend gezien. Belangrijk is, om een nieuwe oplossing gedegen uit te werken met alle betrokken teams, om de best passende oplossing organisatiebreed vorm te geven en draagvlak te creëren. Evident is een zorgvuldige implementatie en het regelmatig toetsen van afgesproken doelstellingen.

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 4

2. Data-analyse

De data-analyse bestaat uit twee delen, te weten een analyse op de spend en een analyse op het inhuurbestand. Voor deze analyse is gebruik gemaakt van gegevens uit Unit4(Cognos) voor de spendanalyse en gegevens vanuit DigiP voor de analyse op ingehuurd personeel. De inhuurdata is verzameld door Ellie van der Heide (coördinator PSA en P&O servicedesk) en Susanne Saes (medewerker salarisadministratie) in het document *FormatinhuurdataGemeenteLelystad21052020*. De spendanalyse is verzorgd door Joke Luza-Melchers (concernadviseur).

In ons onderzoek richten we ons specifiek op de inzet van externen in het professionalssegment. Veelal betreft dit de functies en opdrachten boven schaal 8, die buiten het uitzend- en payrollsegment vallen. Het inhuurbestand bevat data van alle medewerkers externe inhuur, binnen bovengenoemde categorie, die op enig moment in 2020 werkzaam zijn geweest; i.e. met een einddatum na 31-12-2019 en een start voor de peildatum van 20-05-2020. De gegevens die wij hebben ontvangen zijn geanonimiseerd en niet herleidbaar tot personen.

Hoewel het document nagenoeg volledig is, ontbreken een aantal ingevulde velden. Oorzaak hiervan kan zijn, dat wij gegevens opvragen die Gemeente Lelystad niet administreert of waarvan registratie niet verplicht is. Daarnaast ontbreekt informatie door foutief handmatige invoer in de administratiesystemen van Gemeente Lelystad. De hoeveelheid data is echter dusdanig, dat we de aannames in de analyse voldoende gegrond achten. De constatering dat bepaalde data niet voorhanden is, kan ook basis vormen voor advies.

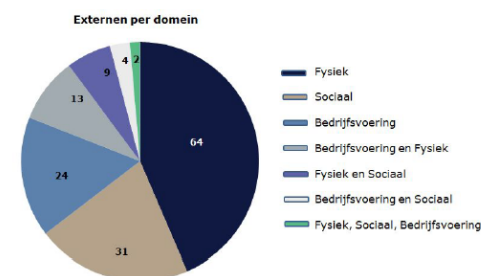
2.1 Omvang inhuur

Tot en met 20 mei zijn er in 2020 in totaal **147 professionals** inzetten geweest. Aan deze opdrachten staan unieke ID's gekoppeld, waardoor we ervan uitgaan dat de opdrachten ook door 147 verschillende personen

worden uitgevoerd. De totale spend aan externe inhuur (professionals- en uitzendsegment) in 2019 bedraagt **€9,3 miljoen**. Van deze spend valt ten minste €1 miljoen in het uitzendsegment, namelijk bij Randstad, de contractpartner op dat perceel in 2019. Verder zien we in de crediteurenadministratie diverse leveranciers van extern personeel; zzp'ers, detachingsbureaus, adviesbureaus en (onderdelen van) gemeentes of overheden voorbijkomen. Deze rekenen we mee als leveranciers in het professionalssegment van externe inhuur in het vervolg van dit rapport.

Omvang externen populatie per domein

Om een scherp beeld te krijgen van externe inhuur binnen de gemeente is het zinvol te onderzoeken hoe het volume over de verschillende domeinen en teams is verdeeld.

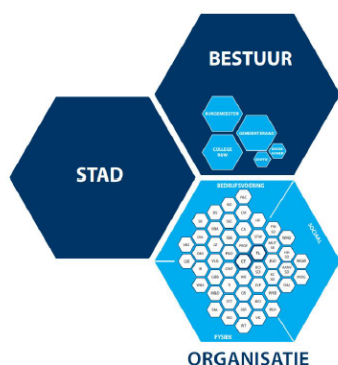


Figuur 2.1 aantal externen per domein

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 5

De verdeling over de verschillende domeinen is gemaakt op basis van het 'Organigram Gemeente Lelystad 2019 nieuwe stijl'.



Figuur 2.2 organigram Gemeente Lelystad nieuwe stijl 2019

Uit dit model valt op te maken, dat een team binnen meerdere domeinen kan vallen. Opvallend is, dat verreweg de meeste externen binnen het Fysieke Domein werkzaam zijn (ruim 43%). Daarna volgen het Sociale Domein en het Bedrijfsvoering Domein met respectievelijk 21% en 16%.

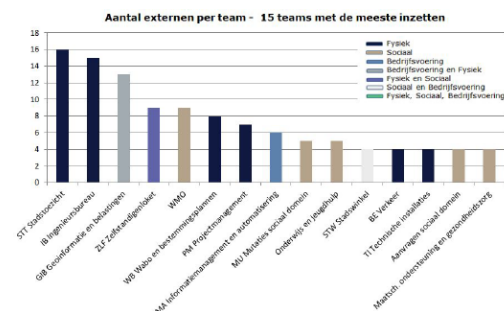
Omvang externen populatie per team

In het organigram zijn 50 teams te herkennen. In de inhuurdata komen 34 teams naar voren. Dat wil zeggen, dat bij de overige 16 teams in 2020 (tot peildatum) geen externe professional werkzaam is geweest.

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

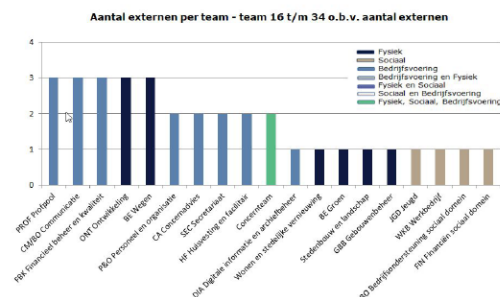
VERTROUWELIJK 6

De teams met inzetten van externen zijn in grafiek 2.3 en grafiek 2.4 in beeld gebracht. In de eerste grafiek worden de 15 teams getoond met de meeste inzetten en in de daaropvolgende grafiek zijn de teams 16 t/m 34 qua grootte op het gebied van externe inhuur te zien.



Figuur 2.3 15 teams met de meeste externen

Uit beide grafieken valt af te lezen, dat externe inhuur behoorlijk is verdeeld over de verschillende 'actieve' teams. De grootste drie zijn verantwoordelijk voor een significant deel van de totale inhuur; namelijk 33% van alle inzetten. Het overige deel is echter versnipperd over de rest van de teams. Wat inhoudt, dat het proces van externe inhuur door veel verschillende teams en afdelingen wordt doorlopen, aangezien alle activiteiten rondom inhuur in de teams zijn belegd.



Figuur 2.4 team 16 t/m 34 o.b.v. aantal externen

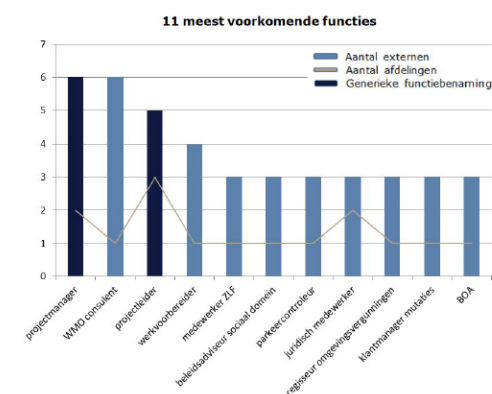
Inzicht in volume per organisatieonderdeel is met name waardevol bij wijzigingen op het gebied van externe inhuur. Zo kan voor het creëren van draagvlak voor een nieuw proces, bewust worden gekozen om te starten bij een grote afdeling. Voor het lanceren van een pilot om een nieuwe werkwijze te testen, is wellicht een middelgrote afdeling beter geschikt. De afdelingen die minder frequent inhuren, zijn goed om in scope te hebben voor borging en controle van een proces dat maar eens per kwartaal of jaar wordt uitgevoerd.

2.2 Functies

Als we kijken naar de functies behorend bij de 147 professionals, dan tellen we 100 unieke benamingen. Hierin zijn ook de zzp'ers meegeteld, aangezien de inhuurdata van deze populatie ook de (referentie)functies vermeldt. Het relatief hoge aantal functiebenamingen is deels te verklaren doordat 'functie' weliswaar een verplicht veld is in DigIP, maar doordat het vrij invulbaar is, gebruikt men verschillende aanduidingen.

Eenzelfde functiebenaming die op 2 verschillende manieren wordt gespeld, wordt zodoende voor 2 functies aangezien in deze telling.

De weergave hieronder toont de 10 meest voorkomende functies. Deze 10 functies vertegenwoordigen ruim een kwart van alle inzetten, namelijk 39. Wat opvalt, is dat de functies voornamelijk binnen één team worden ingezet. Uitzonderingen hierop zijn de meer generieke functiebenamingen, deze komen terug op meerdere afdelingen.



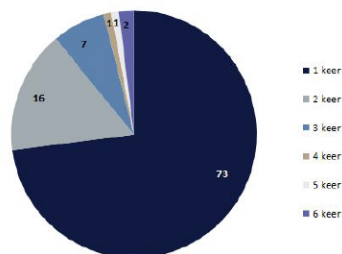
Figuur 2.5 11 meest voorkomende functies

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 7

In de weergave hieronder is te zien hoe de functienamen zijn verdeeld. Maar liefst **73** functienamen komen slechts 1 keer voor. Er zijn 2 functies die 6 keer voorkomen; het hoogste aantal keren dat een functie voorkomt in de inhuurdata.

Overzicht van de verdeling van het aantal functiebenamingen



Figuur 2.6 voorkomende functies in aantallen

Inzicht in functienamen is waardevol met betrekking tot het proces en de benchmark op het gebied van tarieven. Allereerst is aannemelijk, dat werkzaamheden bij het uitvragen van een reeds bekend profiel minder arbeidsintensief en veelomvattend zijn dan voor een nieuw profiel.

Ten tweede is een functienaam die vaker voorkomt beter te vergelijken met de markt. Een benchmark is voor verschillende doeleinden interessant; o.a. op het gebied van tarief, maar ook op het gebied van looptijd en contractvorm. Hoe vaker een functienaam voorkomt, des te nauwkeuriger kan een waarheidsgetrouwe benchmark worden toegepast.

Tot slot leidt een meer uniforme vastlegging tot heldere rapportages, waarmee het voor Gemeente Lelystad mogelijk wordt om sneller en beter te anticiperen op capaciteitsvraagstukken en te sturen op marktconforme tarieven.

Middels clustering van meerdere verschillende functies is een benchmark op tarief mogelijk (zie hoofdstuk 3. Externe analyse, benchmark meest voorkomende functies binnen Gemeente Lelystad).

2.3 Leveranciers

Het aantal leveranciers kunnen we op twee manieren inzichtelijk maken: (1) vanuit de spend geboekt op de grootboekkostensoort 'Inhuur personeel' en (2) doordat bij inzetten de leveranciersnaam staat vermeld.

Leveranciers op basis van spend in 2019 (1)

In 2019 zijn er in totaal **105** leveranciers actief geweest op het gebied van inhuur binnen de Gemeente Lelystad. Randstad Uitzendbureau (nummer 106) telt hierin niet mee als leverancier, doordat het uitzendsegment buiten beschouwing blijft in dit onderzoek.

15 grootste leveranciers op basis van spend in 2019

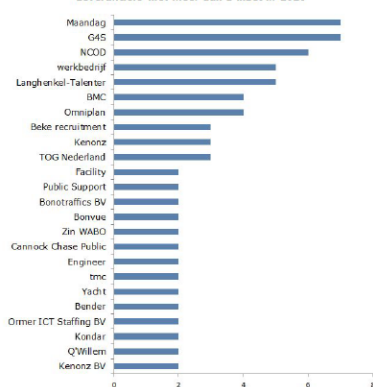


Figuur 2.7 15 leveranciers met de meeste spend in 2019

Leveranciers op basis van de inzetten in 2020 (tot 20 mei) (2)

In de inhuurdata zien we op basis van de 147 inzetten **97** verschillende leveranciers. Dit aantal zou in theorie 2 hoger kunnen zijn, omdat bij 2 inzetten de leveranciersnaam niet is ingevuld. Aangezien we op het moment van peilen nog niet op de helft van het jaar zijn, is het aannemelijk dat er in 2020 opnieuw meer dan 100 leveranciers ingezet gaan worden op het gebied van externe inhuur voor professionals.

Leveranciers met meer dan 1 inzet in 2020



Figuur 2.8 leveranciers met meer dan 1 inzet in 2020

Wanneer we beide grafieken vergelijken, is te zien dat namen vaker terugkomen. Dit is te verklaren door een overlap in het aantal inzetten; immers een inzet die in 2019 is gestart (of eerder) kan in 2020 nog steeds actief zijn. Het ligt voor de hand, dat een leverancier die reeds eerder plaatsingen heeft gedaan bij de Gemeente Lelystad dit in 2020 opnieuw zal realiseren.

We kunnen concluderen, dat Gemeente Lelystad met in ieder geval 100 leveranciers per jaar zaken doet in het professionalssegment. Berekend over het huidige aantal inzetten is een leverancier verantwoordelijk voor gemiddeld 1,5 (147/97) inzet.

Aanbestedingsdrempels

Op basis van de spend per leverancier kan een link worden gelegd met drempelbedragen, zoals deze worden gesteld door de overheid aan het rechtmatig aanbesteden van opdrachten.

Een rekensom vanuit de aangeleverde spendcijfers over 2019 wijst uit, dat 8 leveranciers opdrachten hebben vervuld met een totale waarde boven de drempelwaarde van €214.000 (zie figuur 2.7 donkerblauw gearceerde leveranciers) en 52 leveranciers met een totale opdrachtwaarde boven de drempelwaarde van € 50.000 (zie figuur 2.9).

De aangeleverde inhuurdata over 2020 vermeldt, dat van de 147 inzetten 59 procedures via de aanbestede gemeente marktplaats Flevolandhuurtin zijn verlopen. Bij 87 inzetten is dit niet het geval en van één is dit onbekend.

Wanneer er voor de inzetten, die niet via de gemeente marktplaats zijn verlopen wel de juiste aanbestedingsroute is gekozen, dan hoeft rechtmatigheid geen issue te zijn wanneer de totale waarde boven het drempelbedrag uitkomt.

Echter, vanuit de aangeleverde data is niet (altijd) op te maken welke inkooproute is gevolgd. Daarnaast vermeldt de data niet of er met de desbetreffende leveranciers een raamovereenkomst is gesloten en gunningen aan die partij rechtmatig zijn.

Om de rechtmatigheid van inkoop te kunnen beoordelen, is een organisatiebreed inzicht nodig in (raam)overeenkomsten, de wijze van aanbesteding en een totaaloverzicht van de gemaakte kosten per leverancier. (Zie hoofdstuk 3.2 Wet- en regelgeving voor nadere toelichting).

Procedure	Drempelbedragen	Aantal leveranciers
Europees aanbesteden	> € 214.000	8
Neervoudig onderhands aanbesteden	> € 50.000 en < € 214.000	52

Figuur 2.9 tabel drempelbedragen aanbestedingsprocedures

2.4 Type contractvorm

In de inhuurdata is het veld 'type contractvorm' volledig gevuld. Bij alle 147 inzetten is een contractvorm benoemd waarvan de inhoud consistent is. Dit duidt erop, dat het een verplicht veld is in het systeem met een keuzemenu. Iets wat zeer waardevol is met het oog op compliance. Per type contractvorm gelden er andere voorwaarden waaraan de dossiers dienen te voldoen. Of desbetreffende informatie en documentatie is geborgd in de systemen van de Gemeente Lelystad kan op basis van deze data niet worden beoordeeld. Doordat het contracttype wordt geregistreerd, is controle hierop wel uitvoerbaar.

Detaching

Verreweg het grootste deel (53%) van de externe professionals bij Gemeente Lelystad werkt op basis van een detacheringsovereenkomst via een leverancier. Wanneer contractuele zaken tussen het bureau en Gemeente Lelystad goed zijn vastgelegd, de leverancier bonafide is en aanbestedingsregels zijn gevolgd, lijkt deze groep relatief eenvoudig rechtmatig te contracteren.

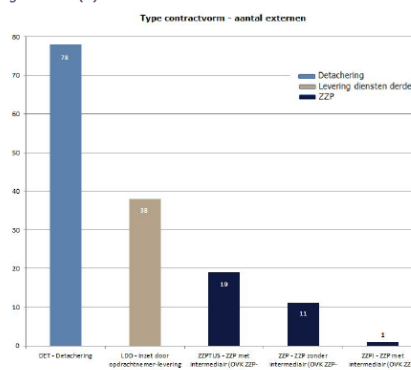
LDD - levering diensten derden

Van de 147 inzetten die wij analyseren, zijn 38 aangemerkt als 'levering diensten derden' (26%). Wat opvalt, is dat er voor alle opdrachten een vaste urenomvang per week is overeengekomen. Waarbij er voor 22 opdrachten een uur/factuur afspraak is gemaakt en voor de overige 16 opdrachten een vast bedrag per opdracht is afgesteld. Verder is te zien dat 12 teams gebruik maken van 'levering diensten derden' waarvan 7 werken met een totaalbedrag per opdracht.

Verder is te zien, dat er bij 2 inzetten binnen deze categorie gebruik is gemaakt van Flevolandhuurtin. Voorgaande is een indicatie, dat in het proces van LDD zowel afspraken voor inspanningsverplichting- (op uurbasis) als voor resultaatsverplichting (totaalprijs) kunnen worden gemaakt. Hierdoor is de scheidslijn dun en het onderscheid tussen inhuur en levering dienst derden (advies/totaaloplossingen) op basis van de inhuurdata lastiger te duiden.

Zzp's

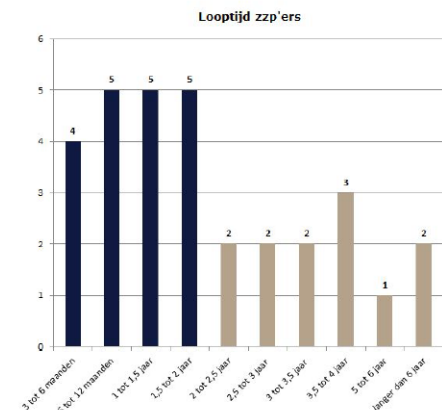
Bij het contracteren van zzp's moet worden voldaan aan de eisen gesteld in de Wet DBA (Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties, zie ook paragraaf 3.5.1) Alle zzp'ers dienen werkzaam te zijn op basis van een modelovereenkomst. Hierin zijn verschillende mogelijkheden; het contracteren van een zzp'er door een leverancier, die bij de gemeente een opdracht uitvoert (19), het contracteren van een zzp'er door de gemeente, die door de gemeente zelf is geworven (11) of het contracteren van een zzp'er door de gemeente, die door de leverancier is geworven (1).



Figuur 2.10 type contractvorm

Gemeente Lelystad heeft deze type zzp-vormen secuur vastgelegd;

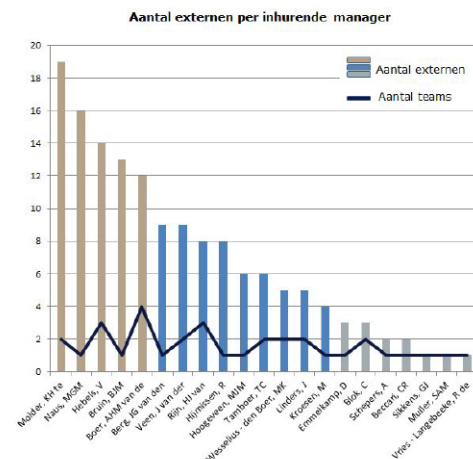
een goede basis voor correcte dossiervorming en de controle daarop. Naast de verplichte aanwezigheid van een modelovereenkomst wordt in de Wet DBA o.a. de looptijd van een zzp-opdracht gemaximeerd. Als beheersmaatregel adviseren wij, dat een zzp'er maximaal 2 jaar opeenvolgend (met korte tussenpozen) bij een opdrachtgever werkzaam mag zijn. In de data van Gemeente Lelystad zijn 31 externen aangemerkt als zzp'er, waarvan 12 langer werkzaam zijn dan 2 jaar (39%). Hier loopt Gemeente Lelystad een evident rechtmatigheidsrisico (voor meer toelichting, zie paragraaf 3.2 Wet- en regelgeving).



Figuur 2.11 looptijd zzp'ers

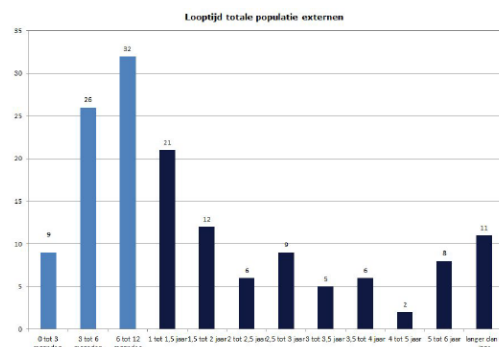
2.5 Inhuurfrequentie

Aan de 147 inzetten zijn 21 verschillende inhurende managers gekoppeld. Van deze inhurende managers zijn 5 verantwoordelijk voor meer dan 10 inzetten en staan 7 inhurende managers gekoppeld aan 3 of minder externen. Een middengroep van 9 inhurende managers is gekoppeld aan 4 tot 9 inzetten (zie grafiek hieronder).



Looptijd

Gemeente Lelystad hanteert een maximale inhuurperiode van 1 jaar. Als hiervan wordt afgeweken, moet de inhurende manager de noodzaak ervan onderbouwen. Over het algemeen is de looptijd van de inzetten vrij lang. Bij 80 inzetten is te zien, dat deze periode wordt overschreden (54%).



Figuur 2.14 looptijd totale populatie externen

Met betrekking tot rechtmatigheid ligt hier enkel voor de zzp'ers een risico (zie paragraaf 2.4 type contractvorm zzp). De gedetacheerden kunnen via een leverancier voor onbepaalde periode worden ingezet, mits het bureau aan alle verplichtingen voldoet. Daarbij dient te worden opgemerkt dat

Figuur 2.12 frequentie inhuur door managers

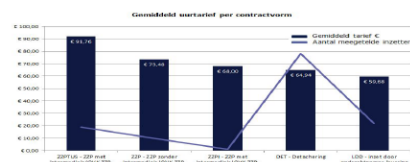
De hoeveelheid ingezette medewerkers per manager is interessant, omdat dit aangeeft hoeveel mensen binnen Gemeente Lelystad de procedures en processen van externe inhuur moeten doorlopen en hoe vaak ze dit doen. De frequentie van inhuren heeft mogelijk impact op de kennis van het inhuurproces, de rechtmatigheid en de marktconformiteit van de tarieven.

Het aantal inhurende managers is ook relevant om te weten, wanneer een nieuw proces wordt geïmplementeerd. Hoe groter het aantal direct betrokkenen, hoe complexer het is om te komen tot een goed geïmplementeerde uniforme werkwijze.

2.6 Tarief en looptijd van externen

Tarief per contractvorm

In de grafiek 'Gemiddeld uurtarief per contractvorm' valt met name op, dat het gemiddelde tarief bij zzp tussenkomst (ovk intermediair) aanzienlijk hoger is dan de overige categorieën. Hierbij dient vermeld te worden dat de inzetten waarvan het tarief niet was ingevuld (17), niet meegenomen konden worden in dit overzicht.



Figuur 2.13 gemiddeld tarief per contractvorm

een aanbestedingsdrempelwaarde eerder wordt overschreden, naarmate een inzet langer loopt.

3. Externe analyse

De externe analyse bestaat uit twee onderdelen. In het eerste onderdeel wordt er, vanuit de door Gemeente Lelystad aangeleverde data, ingezoomd op de meest voorkomende functies en de daarbij behorende schaarste in de regionale arbeidsmarkt voor professionals. In het tweede onderdeel wordt stilgestaan bij de recente ontwikkelingen in wet- en regelgeving die invloed hebben op externe inhuur.

3.1 Scharste-analyse

De scharste-analyse zoomt in op de volgende professional rollen:

- 1) Projectmanager
- 2) Klantmanager
- 3) Werkvoorbereider

Hierbij geven we inzicht in de scharste-indicator (zie figuur 3.1 voor nadere toelichting) specifiek voor Lelystad en de nabije omgeving, de tariefspreiding binnen de rol en de benchmarktarieven in verhouding tot de bij Gemeente Lelystad betaalde tarieven. Hierbij dient vermeld te worden, dat de tarieven uit de inhuurdata begintarieven zijn. Er is onvoldoende inzicht in de tariefontwikkeling gedurende de looptijd van de externe. Om hier een beter inzicht in te krijgen is nader onderzoek nodig.

Scharste indicator

De scharste-indicator geeft een indicatie van de ruimte/krapte van een beroep op de arbeidsmarkt en wordt gedefinieerd als de vraag gedeeld door het aanbod. De vraag bestaat uit het aantal unieke openstaande vacatures en het aanbod bestaat uit het aantal werklozen (<6 maanden) + werkende werkzoekenden.

$$S = \left(\frac{\text{Vraag}}{\text{Aanbod}} \right) = \left(\frac{\# \text{ unieke openstaande vacatures}}{\text{werklozen (<6 mnd)} + \text{werkende werkzoekenden}} \right)$$

figuur 3.1 scharste indicator

Er is sprake van krapte als de vraag groter is dan het aanbod (scharste indicator > 1) en ruimte als de vraag kleiner is dan het aanbod (scharste indicator < 1). De scharste-indicator is berekend op kwartaalbasis; dit geeft enerzijds voldoende detail in ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en anderzijds voldoende data per selectie.

Bronnen:

- Jobdigger (uniek openstaande vacatures)
- CBS (werkend aanbod)
- BAS (percentage actief op zoek)
- UWV (geregistreerde werklozen)

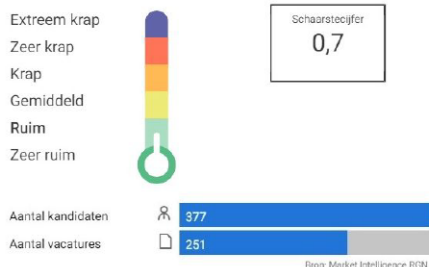
1) Scharste analyse op de rol van Projectmanager

Arbeidsmarktscharste Projectmanager

Het meest ingehuurd profiel binnen Gemeente Lelystad is 'projectmanager'. Bijna 12% van de externe inhuurpopulatie, (17 van de 147 functies) is in deze categorie te plaatsen. De geanalyseerde rol van 'projectmanager' is een clustering van 7 functiebenamingen vanuit de inhuurdata. Dit zijn:

- | | |
|---|---|
| • Projectmanager | 6 |
| • Projectleider | 5 |
| • Projectleider groen | 2 |
| • Projectleider civiel | 1 |
| • Projectmanager gebiedsontwikkeling centrum | 1 |
| • Projectmanager implementatie Omgevingswet | 1 |
| • Projectleider implementatie zaakgericht registreren | 1 |

Scharste indicator



figuur 3.2 scharste indicator projectmanager

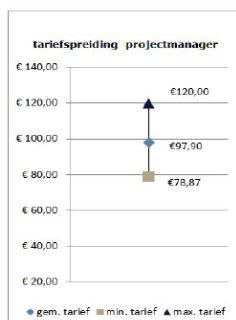
Scharste kaart



figuur 3.3, scharste kaart projectmanager

In de nabije omgeving van Gemeente Lelystad is de rol van projectmanager gemiddeld genomen ruim (zie figuur 3.2). In het eerste kwartaal van 2020 zijn er 251 vacatures geweest en waren er 377 kandidaten beschikbaar.

Tariefspread en marktconformiteit Projectmanager
De 17 ingezette projectmanagers uit de inhuurdata (werkzaam in 2020) zijn geleverd door 14 verschillende leveranciers.



Figuur 3.4 tariefspread projectmanager

De tarieven variëren tussen €78 en €120 met een gemiddeld tarief van €97,90 per uur. Het verschil tussen het laagste en hoogste tarief lijkt ruimte te bieden voor een besparing door nivellering. Let wel, vanuit de data is geen zicht op de mate van vakvolwassenheid (junior, medior, senior) van de ingezette externe. Dit kan een verklaring zijn voor enige mate van tariefspread binnen de rol.

Toetsing marktconformiteit tarieven				
Functie	Markt			Gemeente Lelystad gem. tarief
	junior	medior	senior	
Projectmanager	€ 75,00	€ 90,00	€ 105,00	€ 97,90

Toetsing marktconformiteit tarieven na specialismetoeslag				
Functie	Markt			Gemeente Lelystad gem. tarief
	junior	medior	senior	
Projectmanager	€ 90,00	€ 105,00	€ 120,00	€ 97,90

Figuur 3.5 marktconformiteit projectmanager

Het gemiddelde uurtarief van een extern ingehuurd projectmanager ligt boven het referentietarief van een medior klantmanager zoals deze bij Yacht bekend is. Hieruit kunnen we opmaken, dat er enige ruimte is voor besparing. Een nadeel van de functienaam projectmanager is dat het een algemene benaming betreft, waarvan de inhoud van de rol en de benodigde capaciteiten en ervaring kunnen verschillen. Om die reden bestaat figuur 3.5 uit 2 tabellen. De bovenste tabel geeft het referentietarief voor een generieke projectmanagers versus het gemiddelde tarief van de projectmanager bij Gemeente Lelystad weer. In de onderste tabel is een schaarste/specialisme correctie in het referentietarief opgenomen voor projectmanagementfuncties waarbij specialisme competenties nodig zijn.

Er is meer kennis nodig van de functie-inhoud van de ingezette projectmanagers om scherp te krijgen of besparingen mogelijk zijn op het uurtarief. De gemiddelde tarieven bij Gemeente Lelystad geven hier in verhouding tot de referentietarieven nu nog onvoldoende aanleiding voor. Een beter inzicht in de mate van specialisme van de rol kan hierin helderheid verschaffen.

2) Externe analyse op de rol van Klantmanager

Arbeidsmarktschaarste Klantmanager

Op basis van het bestand externe inhuur vallen drie functies onder de rolclustering Klantmanager. Dit zijn: de klantmanager aanvragen, klantmanager mutaties en de klantmanager levensonderhoud. In totaal komt deze functienaam 6 keer voor.

Schaarste indicator

Extreem krap
Zeër krap
Krap
Gemiddeld
Ruim
Zeër ruim



Schaarstecijfer
0,96

Aantal kandidaten
Aantal vacatures



235
226

Bron: Market Intelligence RGN

figuur 3.6 schaarste indicator klantmanager

Schaarste kaart

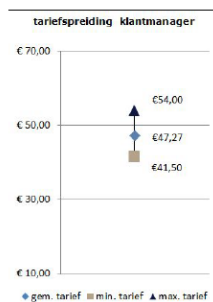


Bron: Market Intelligence RGN

Figuur 3.7 schaarste kaart klantmanager

In de nabije omgeving van Gemeente Lelystad is de rol gemiddeld schaars (zie figuur 3.6). In het eerste kwartaal van 2020 zijn er 226 vacatures geweest en waren 235 kandidaten beschikbaar.

Tariefspreiding en marktconformiteit Klantmanager
De 6 ingezette klantmanagers in 2020 zijn geleverd door 6 verschillende leveranciers.



Figuur 3.8 tariefspreiding klantmanager

De tarieven variëren tussen €41 en €54 met een gemiddeld tarief van €47,27 per uur. Dit duidt op een smalle bandbreedte waarvoor wordt ingekocht. De inkooptarieven voor de functie van klantmanager zijn tamelijk stabiel. Zo zien we geen echte uitschieters in de grafische weergave hiernaast (figuur 3.8) die zowel junior, medior als senior klantmanagers kan bevatten.

Toetsing marktconformiteit tarieven				
Functie	Markt			Gemeente Lelystad
	junior	medior	senior	gem. tarief
Klantmanager	€ 46,50	€ 53,50	€ 59,50	€ 47,27

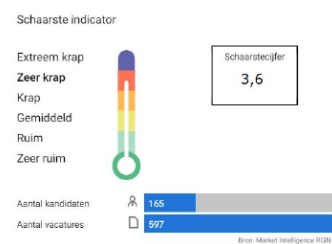
Figuur 3.9 marktconformiteit klantmanager

Het gemiddelde uurtarief van een extern ingehuurde klantmanager ligt onder het referentietarief van een medior klantmanager zoals deze bij Yacht bekend is. Uit de analyse van de functie klantmanager blijkt, dat de tariefstelling Gemeente Lelystad marktconform is en geen hierop geen klaarblijkelijke besparing mogelijk is.

3) Externe analyse op de rol van Werkvoorbereider

Arbeidsmarktschaarste werkvoorbereider

In de 147 geanalyseerde inzetten komt viermaal de functie werkvoorbereider voor. Hoewel dit aantal niet erg hoog is, kan er een nauwkeurige analyse worden gedaan omdat de functienaam exact overeenkomt en het geen clustering van meerdere functienamen betreft.



figuur 3.10 scharste indicator werkvoorbereider

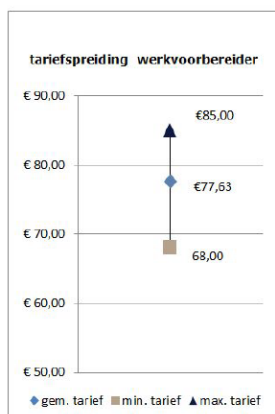
Schaarste kaart



figuur 3.11 scharste kaart werkvoorbereider

In de nabije omgeving van Gemeente Lelystad is de rol gemiddeld genomen zeer krap; dat is te zien aan het hoge scharstecijfer van 3,6 (zie figuur 3.10). Er zijn in het eerste kwartaal van 2020 597 vacatures geweest en er waren 165 kandidaten beschikbaar.

Tariefspreiding en marktconformiteit werkvoorbereider
De 4 werkvoorbereiders zijn geleverd door drie partijen.



figuur 3.12 tariefspreiding Werkvoorbereider

De tarieven variëren tussen de €68 en €85 met een gemiddeld tarief van €77,63 per uur. Het verschil tussen het laagste en hoogste tarief is behoorlijk en biedt mogelijkheden voor besparing door nivellering. Evenwel lijkt realisatie van een relevante besparing op deze rol niet eenvoudig door de enorme krapte op de markt en het in verhouding (4) beperkte aantal inzetten. Zoals reeds vermeld, is vanuit de data geen zicht op de mate van vakvolwassenheid (junior, medior, senior) van de ingezette externe. Dit kan een verklaring zijn voor enige mate van tariefspreiding binnen de rol.

Toetsing marktconformiteit tarieven				
Functie	Markt			Gemeente Lelystad
	junior	medior	senior	gem. tarief
Werkvoorbereider	€ 65,00	€ 73,00	€ 80,00	€ 77,63

figuur 3.13 marktconformiteit werkvoorbereider

Het gemiddelde uurtarief van een extern ingehuurd werkvoorbereider door Gemeente Lelystad ligt iets boven het referentietarief van een medior werkvoorbereider zoals deze bij Yacht bekend is. Echter het verschil is klein en toont hooguit enige ruimte voor besparingen.

Conclusie schaarste-analyse

Ondanks de krappe arbeidsmarkt lijken de meest voorkomende rollen projectmanager en klantmanager in de nabije omgeving van Gemeente Lelystad nog redelijk vindbaar (met schaarstecijfers van respectievelijk 0,7 en 0,96). Dit is anders voor de rol van werkvoorbereider, deze is zeer krap te noemen (schaarstecijfer 3,6).

Inhurende managers passen voor alle drie de geanalyseerde rollen verschillende wervingsmethodieken toe. Ze benaderen de reeds bekende leveranciers, waarmee ze zelf contact onderhouden en maken gebruik van de gemeente marktplaats Flevolandhuurtin, waarbij de hele markt wordt geconsulteerd.

Op basis van ervaring weten inhurende managers wat een reëel tarief voor een bepaalde rol zou moeten zijn. Om tarieven te enten en een brede tariefspreiding te voorkomen, is het aan te bevelen te werken met een marktconform richttarievenblad waarbij per functieniveau inzage wordt verschaft in de algemeen in de markt geldende tarieven, bij voorkeur gespecificeerd naar junior/medior/senior.

Dit helpt de inhurende manager om vooraf een goede inschatting te maken van de te verwachten kosten en biedt houvast in eventuele onderhandelingen met leveranciers. Bij het inzetten van een generieke rol, zoals het voorbeeld van de projectmanager, is ons advies om met een specialisemetoeslag te werken.

De toeslag is van toepassing op een functionaris met specifieke ervaring of kennis op een bepaald terrein. Dit houdt het richttarief scherp en marktconform, maar het vormt geen beperkend kader om die schaarse topkandidaat daadwerkelijk te kunnen binden.

De benchmark op tarieven geeft inzicht in eventuele besparingsmogelijkheden. Wat in positieve zin opvalt, is dat Gemeente Lelystad zeer goed in staat is gebleken de rol van klantmanager marktconform in te kopen. Gemeente Lelystad zit zelfs ruim onder het gemiddeld geldende tarief in de markt voor deze rol (€6). Voor de meest voorkomende rol, zijnde de geclusterde rol projectmanager, en de rol van werkvoorbereider zit Gemeente Lelystad tussen het medior en senior geldend tarief in de markt in. Hier kan een kleine besparing te realiseren zijn. Om dit met zekerheid te kunnen stellen, moet de factor specialisme bij projectmanager en ontwikkeling van de schaarstefactor van de rol van werkvoorbereider nader onderzocht worden.

Echter, per saldo over de gehele getoetste populatie is de conclusie dat Gemeente Lelystad voldoende goed in staat is gebleken op dit moment marktconform externe inhuur in te kopen.

3.2 Wet- en regelgeving

In dit hoofdstuk gaan we nader in op de geldende wet- en regelgeving die van toepassing is op de inzet van externe inhuur. Hierbij komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- de Wet DBA (Deregulerings Beoordeling Arbeidsrelatie);
- de WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans);
- de WKA (Wet Keten aansprakelijkheid);
- de aanbestedingswetgeving;
- de liquiditeitspositie van de intermediair.

Wet DBA

In 2016 is de Wet DBA ter vervanging van de VAR in het leven geroepen om zekerheid te verschaffen over de relatie die zzp'ers en opdrachtgevers met elkaar aangaan. Deze wet heeft echter niet de duidelijkheid en rust gebracht die hij moest brengen. Het kabinet werkt sindsdien aan nieuwe wet- en regelgeving. Streven is om de nieuwe maatregelen op 1 januari 2021 in te laten gaan. Tot die tijd is Wet DBA van kracht.

Tot op heden is het niet mogelijk gebleken om eenvoudige toepasbare regels in te voeren, omdat deze moeten gelden voor een grote diversiteit aan opdrachten. In week 25 (d.d. 15-06-2020) heeft het kabinet een wetsvoorstel ingetrokken, waarmee verdere uitwerking van de voorgenomen maatregelen voor de onderkant van de arbeidsmarkt (minimuntarief) en bovenkant van de arbeidsmarkt (de zelfstandigenverklaring) zijn komen te vervallen.

Hoewel de Covid-19 uitzonderlijk is en niet onder normale bedrijfsrisico's valt, laat de crisis tegelijkertijd zien hoe kwetsbaar grote groepen zzp'ers ervoor zijn. Voor het kabinet onderstreept dit het belang om door te gaan met de ingezette arbeidsmarkthervormingen.

Stappen zijn gemaakt in de ontwikkeling van de **Webmodule zpp**, een online hulpmiddel bij het beoordelen van de werkrelatie. De webmodule is een online vragenlijst voor bedrijven, die duidelijkheid verschaft over de vraag of een opdracht buiten dienstbetrekking mag worden uitgevoerd. Na het beantwoorden van maximaal 38 vragen zijn er drie mogelijke uitkomsten:

- opdrachtgeversverklaring;
- indicatie dienstbetrekking of
- geen oordeel.

De **opdrachtgeversverklaring** zal met ingang van nieuwe wetgeving de modelovereenkomst gaan vervangen. Dit document geeft de opdrachtgever bij afgifte van de opdrachtgeversverklaring zekerheid, dat er geen loonbelasting en premies werknemersverzekeringen afgedragen hoeven worden, mits de webmodule naar waarheid is ingevuld. De indicatie dienstbetrekking houdt in, dat er waarschijnlijk een arbeidsovereenkomst nodig is.

De uitkomst van de webmodule heeft nog geen juridische status. Na de pilotfase zal een beslissing worden genomen over het verdere vervolg van de webmodule. In tegenstelling tot de opdrachtgeversverklaring, waarvan het de bedoeling is om die bij de introductie van de webmodule wel rechtsgeldig te verklaren.

Naar verwachting is de webmodule vanaf het najaar in een pilot vrijwillig te consulteren door bedrijven, zodat opdrachtgevers zich samen met zzp'ers kunnen voorbereiden.

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 22

Handhaving

Wet DBA heeft (net als de nieuwe wet per 2021) als uitgangspunt, dat opdrachtgevers en zzp'ers samen verantwoordelijk zijn voor de arbeidsrelatie die zij met elkaar aangaan. De Belastingdienst kan in het geval van schijnzelfstandigheid correctieverplichtingen en naheffingsaanslagen opleggen, eventueel met een boete.

Sinds oktober 2019 houdt Belastingdienst scherper toezicht en handhaaft als een organisatie als 'kwaadwillend' wordt gezien of bij het niet opvolgen van gegeven aanwijzingen.

Sprake van mogelijke kwaadwillendheid is er in de volgende situaties:

- Bij fictieve dienstbetrekking of van evidente of opzettelijke schijnzelfstandigheid;
- Bij langdurige inzet van een zzp'er.

Gemeente Lelystad

Sinds de invoering van Wet DBA is Gemeente Lelystad terughoudend met de inzet van zzp'ers. De toetsing en controle op naleving van regels rondom wet DBA wordt als ingewikkeld, arbeidsintensief en fiscaal risicovol ervaren. Vanuit de organisatie is ons de vraag gesteld, of (en hoe) kan worden samengewerkt met zzp'ers volgens de criteria van de Belastingdienst.

Op basis van de huidige wetgeving is ons advies om de zzp'er en de opdracht te toetsen op dienstbetrekking en zelfstandigheid conform het onderstaande het 5 O's model;

- **Ondernemerschap:** geldige KvK inschrijving en bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering;
- **Opdracht:** een goed omschreven opdracht die zich ervoor leent om in zelfstandigheid te worden uitgevoerd (geen functies);
- **Overeenkomst:** gebruik van goedgekeurde modelovereenkomst
- **Omgeving:** toets van de daadwerkelijke invulling en uitvoering van de opdracht. Het is zaak dat dit goed wordt vastgelegd om tijdig te kunnen anticiperen op aanstaande veranderingen;

- **Omvang:** duur van de opdracht, met een maximum van een jaar en een eventuele verlenging van maximaal nog een jaar.

Op basis van de huidige wetgeving adviseren wij om een maximale opdrachtduur van 2 jaar te hanteren. Uit de data-analyse van Gemeente Lelystad blijkt, dat 39% van de huidige zzp populatie deze twee jaar overschrijdt. Dit vraagt om nader onderzoek en mogelijk op korte termijn mitigerende maatregelen.

Zie bijlage III Whitepaper DBA voor een uitgebreide uitleg over de Webmodule.

Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)

Sinds 1 januari 2020 is de Wet Arbeidsmarkt in Balans van kracht. Met de invoering van de WAB wil het kabinet werkgevers stimuleren werknemers sneller in vaste dienst te nemen. Ook wil het kabinet met de nieuwe maatregelen flexibel werk beter reguleren. Ter verduidelijking; de WAB heeft geen betrekking op zzp'ers, aangezien zij geen arbeidsovereenkomst hebben met een leverancier, maar werken op basis van een modelovereenkomst.

(Verborgen) Payroll

Eén van de belangrijkste wijzigingen van de WAB betreft payroll. Payrollwerknemers krijgen door WAB recht op dezelfde rechtspositie en arbeidsvoorwaarden als medewerkers in vaste dienst. De in de wet opgenomen definitie van payroll is zo ruim geformuleerd dat hieronder ook eigen wervingen of voorkeurskandidaten vallen. Dit zijn kandidaten waarbij de werving en selectie is gedaan door de opdrachtgever zelf, waarna de kandidaat een arbeidsovereenkomst krijgt bij een leverancier om vervolgens als medewerker externe inhuur te worden ingezet bij de opdrachtgever.

Gemeente Lelystad

In 2019 is in aanloop naar het in werking treden van de WAB is door Kennis Centrum Inkoop (KCI) inzichtelijk gemaakt, welke kandidaten door

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 23

Gemeente Lelystad bij het uitzendbureau op de payroll zijn gezet. Het betreft een groep van 10 kandidaten, die als uitzendkracht stonden aangemerkt. Deze payrollkandidaten zijn momenteel ondergebracht bij voormalig contractpartner Randstad Uitzendbureau. Gedurende deze pilot onderzoekt Gemeente Lelystad een langere termijn oplossing voor deze groep payrollers, met inachtneming van regelgeving die voortvloeit uit WAB en de aanbestedingswet.

Op basis van de huidige wetgeving adviseren wij om van de volledige populatie externe inhuur helder te krijgen of zij conform de definitie van WAB is ingezet. Hierbij is het van belang om per kandidaat vast te stellen hoe de allocatie heeft plaatsgevonden:

- is de werving door een bureau gedaan;
- is er sprake is geweest van eigen werving (verborgen payroll);
- of is er daadwerkelijk sprake van expliciete payroll, conform de wens van opdrachtgever.

Nadere toelichting is verderop in dit hoofdstuk te vinden.

Ook voor voorkeurskandidaten, in schaal 9 en hoger die op de payroll zijn gezet bij detachingsbureaus, is het noodzakelijk om inzage te verkrijgen in het risico op rechtspositionele en arbeidsvoorwaardelijke claims.

Scan de QR code hieronder voor een heldere uitleg van de impact van de WAB in 13 minuten.



RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 24

Wet Ketenaansprakelijkheid (WKA)

De ketenaansprakelijkheidsregeling is van toepassing bij contractering van leveranciers; met als doel te voorkomen dat aannemers en onderaannemers misbruik maken van de uitzending van het werk bij de afdracht van loonheffingen. Onder loonheffingen vallen loonbelasting, premies volksverzekeringen, premies werknemersverzekeringen en de inkomensafhankelijke bijdrage Zorgverzekeringswet. De regeling maakt leveranciers aansprakelijk voor het voldoen aan alle wettelijke verplichtingen voor uitlenen van medewerkers en het naleven daarvan. De objectieve norm die risico's beperkt in het kader van wettelijke keten- en inlenersaansprakelijkheid is de certificering NEN 4400-1.

Bij het inhuren van personeel geldt de Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI), volgens deze wet hebben leveranciers een registratieplicht. Deze WAADI-registratie moet gecontroleerd worden op juistheid in het Handelsregister, zowel inlenende partij als de leverancier kan een boete krijgen als dat niet het geval is. Bij wanbetaling van leveranciers, kan de inhurende partij aansprakelijk worden gesteld voor de loon- en de omzetbelasting. Dit risico wordt afgeschermd door aanwezigheid van een G-rekening. Het toetsen op de verplichte WAADI-registratie, NEN 4400-1 certificering en storting G-rekening is van belang om eventuele risico's van naheffingen te voorkomen. Door de huidige omstandigheden omtrent Covid-19 is het risico op het niet nakomen van heffingsverplichtingen door intermediairs toegenomen.

Gemeente Lelystad

De contractering van leveranciers, nadat een kandidaat via de gemeente marktplaats Flevoland huurt in mag starten, is op dit moment nog niet eenduidig en structureel georganiseerd. Om risico's te mitigeren, luidt het advies om toetsing op de aanwezigheid van registratie en certificaten bij het contracteren van leveranciers verplicht toe te passen en de vastlegging hiervan te borgen.

Aanbestedingswetgeving

De kaders en voorwaarden met betrekking tot rechtmatige inkoop zijn vindbaar op de Inkoop / P&O pagina inhuur. De accountant toetst bij op landelijke- en Europese richtlijnen, met als gevolg dat gemeentelijke regels niet automatisch worden meegenomen bij de rechtmatigheidstoets. Het aanleggen van een aanbestedingsdossier, met daarin de formele stukken en verantwoording van gemaakte inkoopkeuzes is essentieel.

Gemeente Lelystad

Inhurende managers geven aan bekend te zijn met de regels omtrent inhuur van 'voorkeurskandidaten'. In dit geval wordt de vacature op de gemeente marktplaats gepubliceerd, met het verzoek om de voorkeurskandidaat uit het eigen netwerk mee te nemen in de voorstelprocedure. De werving van de overige kandidaten en de eerste selectie worden hierbij gedaan door Flevonlandhuurtin. Hierbij is het vooraf niet zeker dat de voorkeurskandidaat daadwerkelijk wordt geselecteerd voor de opdracht.

Hiermee voorkomt u het doorlopen van een separate aanbestedingsprocedure, voorkomt u rechtmatigheidsrisico's en voldoet u aan eisen ten aanzien van 'fair play'.

- omdat bij een voorkeurskandidaat de markt geen 'faire' kans heeft gehad om kandidaten aan te bieden ('fair play' principe);
- omdat de inzet van een voorkeurskandidaat rechtmatigheidsrisico's in het kader van de aanbestedingswet oplevert. Te denken valt aan situaties waarbij achteraf blijkt dat de aanvraag meervoudig onderhands had moeten worden uitgezet (vanaf € 50.000). De mogelijke overschrijding van het drempelbedrag is niet altijd vooraf vast te stellen. Bijvoorbeeld omdat pas in een later stadium blijkt dat de opdrachtwaarde oploopt door een onvoorziene verlenging.

RAPPORT INHUUR
SCAN GEMEENTE LELYSTAD

VERTROUWELIJK 25

Gemeente Lelystad

De inhuurdata van het jaar 2020 laat zien dat 87 van de 147 inzetten buiten de gemeente marktplaats om zijn gegaan (zie blz. 10 Drempelbedragen). Uit de interviews komt naar voren, dat kennis van regels en richtlijnen niet altijd paraat en volledig is bij inhurende managers.

Wij adviseren om de stuurinformatie zo in te richten, dat direct zicht is op welke inkooproute is toegepast, dus of:

- enkelvoudig onderhands;
- meervoudig onderhands;
- onder raamovereenkomst;
- via de gemeente marktplaats;
- of via Levering Dienst Derden.

Op deze wijze kan centraal de operatie worden ondersteund bij het voorkomen van overschrijding van drempelbedragen en bewust keuzes worden gemaakt die passen binnen rechtmatige inkoop.

Blijkt hieruit, dat voor (een deel van) de bestaande populatie aantoonbaar sprake is van niet conform inhuren volgens het 'fair play' principe, dan zijn de mitigatiescenario's als volgt;

- Kandidaat in dienst nemen;
- Borgen dat de opdrachtwaarde blijft onder de drempelwaarde van € 50.000,- voor onderhands enkelvoudig aanbesteden;
- Kandidaat uitschakelen of vervangen door een rechtmatig ingehuurd kandidaat.

Liquiditeitspositie van de intermediair

De maatregelen rondom Covid-19 hebben een negatieve invloed op grote delen van de economie. Ook organisaties die oplossingen leveren op het gebied van externe inhuur worden hard geraakt. Derhalve adviseren wij om de liquiditeitspositie van de mogelijke toekomstige opdrachtnemer voor een eventuele uitbesteding van een centrale inhuurdeskopdracht grondig te toetsen op de volgende punten:

- Heeft de opdrachtnemer een voldoende kapitaalcrachtige positie waarmee tegenslagen (juridisch, fiscaal of als gevolg liquiditeitsproblemen in de keten) kunnen worden opgevangen?
- Past de opdrachtnemer in het betalen van derden het 'pay-when-paid' principe toe?
- Zijn de activiteiten van de opdrachtnemer gesplitst van overige activiteiten (denk aan: payroll, uitzenden en detacheren), waardoor problemen binnen de groep geen negatief effect hebben op de liquiditeit van de opdrachtnemer?

4. Interviews

Yacht heeft de mogelijkheid gekregen om in gesprek te gaan met verschillende stakeholders binnen het inhuurproces over hun ervaringen. De gespreksverslagen zijn goedgekeurd door de betrokkenen en toegevoegd als bijlagen aan dit rapport.

De geïnterviewden:

- Allie Hiemstra - accounthouder, Financieel Beheer & Kwaliteit
- Ben Bruin - teamleider, Onderzoek & Statistiek en Geoinformatie & Belastingen
- Ellie van der Heide - coördinator personeelsadministratie, Personeel & Organisatie
- Janine Romeijn - senior medewerker Profpool, Personeel & Organisatie
- Joke Luza-Melchers - concernadviseur, Concernadvies
- Karin Blikendaal-Kulper - inkoopadviseur, Kennis Centrum Inkoop
- Karin te Molder - teamleider, Ingenieursbureau en Verkeer
- Peter Bakker - inkoopcoach, Kennis Centrum Inkoop
- Sonja Muller - teamleider Bedrijfsondersteuning Sociaal Domein
- Susanne Saes - medewerker salarisadministratie, Personeel & Organisatie
- Yvonne Heinrichs - HR medewerker werving & selectie, Personeel & Organisatie

In de uitwerking staan de meest opvallende zaken beschreven, uit de interviews, samengevat in 7 onderwerpen:

- 1) Het proces
- 2) Risico's
- 3) Inzetmogelijkheden zzp
- 4) Leveranciersmanagement
- 5) Versnipperde regie en vrijblijvendheid advies
- 6) Voorziening en kwaliteit kandidaten

7) Het ideaalbeeld

1) Het proces

Om de processtappen van inhuur in kaart te brengen, zijn twee procesflows uitgetekend (zie bijlage 1). De eerste flow omvat het proces van aanvraag, werving en selectie. De tweede flow geeft weer hoe het contracteren, declareren en factureren zijn ingericht. De procesflows zijn tot stand gekomen op basis van de interviews met de verschillende stakeholders en aanvullende toegestuurde aanvullende informatie - *beschrijving levering diensten derden* - toegestuurd door Karin Blikendaal-Kulper.

Voor beide flows geldt, dat de processen op hoofdlijnen zijn weergegeven en er is specifiek ingezoomd op opvallende zaken.

De flows brengen 4 aspecten in beeld;

1. zijn de stappen rechtmatig - indien daar twijfel over bestaat zijn deze gemarkeerd met oranje, wanneer we met zekerheid kunnen zeggen dat dit niet het geval is, zijn deze rood;
2. is er een tijdsindicatie bekend - aangegeven met een klokje. Mogelijke tijdsbesparingen worden in onderstaande tekst beschreven;
3. zien we mogelijke ruimte voor optimalisatie - aangegeven met een groen driehoekje;
4. is een stap onduidelijk of niet uniform uitgevoerd - aangegeven met gele letters. Dit betekent automatisch dat er ruimte is voor optimalisatie.

*Procesflow 1: aanvraag, werving en selectie - De highlights
Type inhuur*

In meerdere interviews komt naar voren, dat de manier waarop een aanvraag wordt uitgezet subjectief is. Afhankelijk van de functionaris wordt gekozen voor Flevolandhuurtin, inhuur enkelvoudig of meervoudig onderhands of voor Levering Diensten Derden. Inhurende managers onderschrijven het belang van rechtmatig handelen, maar om daaraan te kunnen voldoen, dienen de spelregels duidelijk te zijn. Het speelveld van inhuur, met alle bijkomende wet- en regelgeving die continu aan verandering onderhevig is, is complex. Alle stakeholders in dit proces zetten vraagtekens bij het gegeven, dat de inhurende manager kennisdrager hiervan zou moeten zijn.

LLD

Uit het interview met de stakeholders van Kennis Centrum Inkoop (KCI) en hun aanvullende informatie, zien we dat de categorie levering diensten derden (LDD) duidelijk beschreven is. Aan de voorwaarden die daarin benoemd worden (resultaatverplichting, geen gezag, zelf bepalen wanneer er gewerkt wordt en het aanwezig zijn van een inkoopstrategie) wordt echter niet altijd voldaan. De inhuurdata toont aan, dat deze categorie op verschillende manier wordt ingezet; met/zonder een vast aantal uren, met/zonder een uurtarief en met/zonder een functieomschrijving.

Flevolandhuurtin

Rechtmatigheid - Wanneer inhurende managers ervoor kiezen om een aanvraag via Flevolandhuurtin uit te zetten, dan gaan ze er vanuit dat dit rechtmatige inhuur is. Dit blijkt echter niet altijd het geval. Bijvoorbeeld wanneer het een voorkeurskandidaat betreft waarbij de markt niet is geconsulteerd. Dit is enkel rechtmatig als je onder de geldende aanbestedingsdrempels blijft, in praktijk zijn deze bedragen snel overschreden. Vandaar dat het voorstellen van voorkeurskandidaten een oranje (=mogelijk risico) gebied betreft.

Gebruiksvriendelijkheid - Het invoeren van een vacature op de gemeente marktplaats wordt ervaren als een tijdrovend proces. Verschillende

stakeholders geven aan hetzelfde terug te krijgen leveranciers en zzp'ers, die zich proberen in te schrijven en vervolgens een aanbieding willen doen. Het komt bovendien voor, dat kandidaten niet binnen de gestelde tijd voorgesteld kunnen worden doordat leveranciers eerst geregistreerd moeten zijn op het platform (waar enige tijd overheen gaat) alvorens te kunnen reageren op een specifieke vacature.

Kwaliteit profielen - De gemeente marktplaats selecteert kandidaten op harde eisen. Het systeem kan niet omgaan met softskills, terwijl deze volgens de inhurende managers van groot belang zijn. Het komt voor dat kandidaten die wel goed zijn niet door de selectie komen en kandidaten die niet passend zijn worden wel voorgesteld. De wens van de inhurende managers is een verbetering ten aanzien van kwaliteit in de cv-selectie.

Geen zzp - In navolging van de Wet DBA is een negatieve teneur op de inzet van zzp'ers ontstaan. Hoewel hier geen beleid of richtlijnen voor zijn opgesteld, geldt de algemene stelregel dat inzet van zzp'ers fiscaal risicovol is en daarom wordt afgeraden. Dit heeft als gevolg, dat in het keuzemenu bij werving van inhuur, de optie voor zzp'er wordt uitgevinkt en daardoor een deel van de professionals markt onbenut blijft.

Wens van ontzorging

Vanuit de interviews blijkt, dat er een duidelijke wens bestaat op het gebied van administratieve ontzorging; enerzijds om tijdswinst te behalen en anderzijds te voldoen aan de verschillende wetten, die van toepassing zijn op externe inhuur.

*Proces 2: contracteren, declareren en factureren - De highlights
Onduidelijkheid*

Het proces van contractering; vastlegging van afspraken en administreren van overeenkomsten is binnen de gemeente niet structureel georganiseerd. Dit leidt tot verwarring bij de inhurende manager, waarbij onduidelijk is welke taken en verantwoordelijkheden in het contractbeheer van hen worden verwacht (zie velden met gele tekst in de procesflow).

Inleenovereenkomst en modelovereenkomst

De rol van Flevolandhuurtin in de administratieve afhandeling na de totstandkoming van een match, is niet helder. Bij de inhurende manager bestaat de gedachte, dat de verdere afwikkeling zoals het opstellen en het borgen van de verschillende overeenkomsten door Flevolandhuurtin wordt verzorgd. 'De match is gemaakt en dan stellen zij toch ook het contract op?' wordt als logisch vervolg gezien. Personeel en Organisatie en Kennis Centrum Inkoop verklaren op dit punt, dat er een 'uitgeklede' versie van de gemeente marktplaats is ingekocht, waarbij Gemeente Lelystad zelf verantwoordelijk is voor de contractering. Deze kennis lijkt echter niet voldoende goed geborgd in de organisatie.

Ontzorging en borgen rechtmatigheid

We zien ook ruimte voor verbetering op het gebied van borging van complete dossiers met het oog op rechtmatigheid. Dat is de reden dat, in de procesflow, de velden inleenovereenkomst en modelovereenkomst oranje zijn gemaakt. Bij een onvolledige administratie van inleenovereenkomsten ontstaan risico's voor de gemeente ten aanzien van de wet ketenaansprakelijkheid. Bij inzet van zzp'ers is werken op basis van een Modelovereenkomst verplicht gesteld en dient deze aanwezig te zijn bij controle van de Belastingdienst in het kader van de Wet Deregulering Arbeidsrelaties (zie hoofdstuk 3.2).

Bij zowel het aanmaken van een verplichting in Guus/unit4 als bij de aanmelding in DigiP hoeft de inhurende manager geen overeenkomst toe te voegen om de administratieve onboarding te kunnen vervolgen. Hierin kan een verklaring liggen, waarom de overeenkomsten niet altijd aanwezig zijn. Deze zelfde onduidelijkheid is ook aanwezig op het gebied van de (inleen)overeenkomsten met betrekking tot levering diensten derden.

Declareren en facturen

In de procesflow is met groene driehoekjes aangegeven waar mogelijkheden tot optimalisatie liggen. Voorbeelden hiervan zijn de urenverwerking en de facturatie. Een meer gestandaardiseerd proces zou

een optimalisatiemogelijkheid zijn. Iedere manager kan in de huidige werksituatie afzonderlijk afspraken maken met leveranciers over factuurtermijnen (per week, periode of maand). Daarnaast heeft Gemeente Lelystad met een groot aantal leveranciers (en dus crediteuren) te maken, doordat er niet via een één centrale desk, bijvoorbeeld Flevolandhuurtin, wordt gefactureerd.

Wat daarentegen tamelijk efficiënt lijkt ingericht, is het toevoegen van het verplichtingnummer/opdrachtnummer op de factuur; dit vereenvoudigt het inlezen en verwerken van de facturen. Hoe arbeidsintensief het intern boeken (verschillende kostenplaatsen en grootboekrekeningen etc.) vervolgens is, kunnen we op basis van de interviews niet volledig inschatten.

In verschillende interviews is aangegeven, dat er sinds mei 2020 op verschillende plekken in de organisatie met een nieuw tijdschriftsysteem (Time) wordt gewerkt. Het is zeer waarschijnlijk, dat in navolging daarvan al optimalisaties op het vlak van declareren en factureren plaatsvinden.

2) Risico's

De kaders, het beleid en de complexiteit om te conformeren aan de geldende wet- en regelgeving worden in veel gesprekken als hinderlijk en uitdagend ervaren.

Het oneigenlijk gebruik maken van Flevolandhuurtin om voorkeurskandidaten - kandidaten die reeds door via een leverancier zijn geselecteerd - te contracteren wordt in 4 interviews genoemd als regelmatig voorkomende werkwijze. Dit is een concreet voorbeeld waarin iedereen zich bewust is van de onrechtmatigheid, dit echter desondanks vanuit operationele noodzaak toch laat plaatsvinden.

Overigens blijkt uit alle gesprekken, dat er zeker geen sprake is van moedwillige non-conformiteit. Onduidelijkheid en onbekendheid ten aanzien van de spelregels en het ontbreken van eenvoudige vertaling naar toepasbaar werkproces is meer de veroorzaker van niet rechtmatig inhuren van externe professionals.

Andere redenen die het rechtmatig inhuren compliceren zijn;

- het ontbreken van centraal georganiseerde data die volledig en controleerbaar is, om tijdig overschrijding van de geldende aanbestedingsdrempels te voorkomen. Hier zijn reeds acties op ondernomen, echter het is nog niet duidelijk of dit risico op dit moment voldoende gemitigeerd is;
- Ondanks de veelheid aan informatie in het inkoopbeleid is het niet bij alle inhurende manager duidelijk wat de kaders zijn en wordt er vanuit diverse ondersteunende diensten niet altijd een zelfde antwoord gegeven op de vraag van de inhurende manager;
- Het niet altijd kunnen achterhalen van de aanwezigheid van meerdere ketens bij inzet van een externe via een leverancier;
- De onduidelijkheden in het contracteringsproces, ofwel wie er verantwoordelijk is voor de overeenkomst met de leverancier en waar wordt deze vastgelegd;
- Het laten starten van externen zonder getekende overeenkomst;
- Het niet voorhanden zijn van inzicht in gevolgde aanbestedingsprocedure, wanneer het proces niet via de gemeente marktplaats is verlopen.

Het bovenstaande kan leiden tot sancties in de zin van boetes, afkeur van de jaarrekening of andere negatieve impact is bekend en er is ook zeker de wil en wens vanuit alle betrokkenen om dit compliant te organiseren.

3) Inzetmogelijkheden zzp'ers

De rechtmatige inzet van zzp'ers lijkt een heikel punt te zijn binnen Gemeente Lelystad. In de data-analyse is reeds benoemd dat 39% van de geregistreerde zzp'ers langer dan 2 jaar werkzaam is. Daarnaast lijkt het huidige proces een succesvolle inzet van een zzp'er tegen te werken. Uit de gesprekken komt naar voren dat inhurende managers vanuit de complexiteit en onoverzichtelijke risico's bewust niet kiezen voor de inzet van een zzp'er op een vacature, wat vanuit wet- en regelgeving een verklaarbare keuze lijkt maar wat toch een essentieel onderdeel van de arbeidsmarkt afsluit. Wanneer sprake is van een grote mate van schaarste

en specialisme boven schaal 9, is het niet aan te bevelen om door procesmatige of andere organisatorische belemmeringen de zzp-doelgroep, en daarmee wellicht zeer geschikte kandidaten uit te sluiten.

4) Leveranciersmanagement

De gekozen werkwijze via Flevolandhuurtin wordt door een aantal inhurende managers als belemmerend ervaren vanuit de wens om te sparren met leveranciers, daar waar gesprekken met leveranciers wel plaatsvinden leidt dat tot betere kandidaten en soms ook nog een lager tarief. Inkoop en HR geven aan, dat het plaatsen van voorkeurskandidaten via Flevolandhuurtin negatieve impact heeft op de inspanningen van andere partijen om actief kandidaten te blijven aanbieden. Daarnaast lijkt er geen reguliere meting van de kwaliteit van leveranciers plaats te vinden. Hierdoor is niet inzichtelijk hoe goed bepaalde leveranciers presteren op verschillende onderdelen als: kwaliteit van kandidaten, tarifiering, snelheid van voorstellen en aantal van voorgestelde/aangenomen profielen.

5) Versnipperde regie en vrijblijvendheid advies

Er zijn intern veel adviseurs, vanuit allerlei disciplines, betrokken bij de totstandkoming van het proces rondom externe inhuur. De juiste werkwijze is de optelsom van alle kennis aanwezig bij de diverse betrokken stakeholders. Deze totale/integrale werkwijze is echter nergens beschreven, waardoor de werkelijke uitvoering vrijwel altijd anders is dan deze eigenlijk zou moeten zijn.

Er is geen verplichting in de te volgen route om te komen tot succesvolle inhuur. Centrale regie, of één aanspreekpunt, ontbreekt. De veelheid aan opties maakt het dan ook dusdanig complex om de juiste afweging vanuit een gemeentebreed belang te maken. Er is concernadvies, inkoopondersteuning, Switch, PSA en ondersteuning vanuit de Profpool. Al deze ondersteuning en advies vindt eigenlijk allemaal plaats met hetzelfde belang; rechtmatig en administratief efficiënt de beste kandidaat vinden, op het juiste moment, tegen een eerlijk tarief.

Dit belang wordt echter niet altijd door de inhurende manager als zodanig ervaren en daar ligt een duidelijke hulpvraag. Enerzijds in de vorm van duidelijke kaders en in de begeleiding bij de juiste interpretatie van deze kaders. Anderzijds door optimale ontzorging in het volledige traject van het ontstaan van de vacature tot het succesvol inboeken en betalen van een factuur.

Het valt in alle gesprekken op, dat er een enorme drive is om elkaar verder te helpen en dat iedereen wil bijdragen aan het verbeteren en optimaliseren van de huidige werkwijze. De verantwoordelijkheden zijn echter vrijblijvend en versnipperd in de organisatie belegd, waardoor uiteindelijk de inhurende manager niet optimaal geholpen is.

6) Voorziening en kwaliteit kandidaten

Op de vraag of het lukt om in deze schaarse markt de juiste mensen te vinden, antwoorden de meeste inhurende managers positief. Er is geen (jaarlijkse) toetsing met betrekking tot de tevredenheid over de externen, daarnaast maakt het feit dat je zelf verantwoordelijk bent voor wie je aanneemt het ook niet altijd eenvoudig om hier voldoende kritisch over te oordelen. Een jaarlijkse meting van de kwaliteit van de ingezette externen kan naast inzicht ook bewustwording creëren.

7) Het ideaalbeeld

Uit de gesprekken komt duidelijk naar voren dat de gedachte van een centrale inhuurdesk al op veel plekken is besproken. Ook de elementen waaruit deze centrale oplossing zou moeten bestaan worden breed gedragen.

De gewenste en genoemde voordelen van een centrale inhuurdesk moeten zijn:

- 1) Servicegericht, met ondersteuning van de operatie op de volgende punten:
 - a) Rechtmatigheid
 - b) Administratie
 - c) Werving en voorselectie
 - d) Professionele arbeidsmarktbenadering;
- 2) Een uniforme werkwijze in uitvoering van het inhuurproces;
- 3) Dossiers op orde en alles volgens de spelregels;
- 4) Een kandidaat inhuren voor het juiste tarief;
- 5) Samenwerken met de best passende leveranciers;
- 6) Het aantrekken van de beste professionals, ongeacht de contractvorm (detachering of zzp);
- 7) Het optimaliseren van processen en verkorten van doorlooptijden;
- 8) Inzicht in leveranciersprestaties en in de kwaliteit van externen door een uniforme en jaarlijks terugkerende kwaliteitsmeting;
- 9) Inzage en grip door relevante managementinformatie zowel overkoepelend als op domein- en teamniveau.

5. Bevindingen en aanbevelingen

De interviews, data-analyse en de externe analyse hebben inzicht gegeven in wat goed gaat en wat beter kan binnen de wijze waarop nu externe inhuur wordt ingezet. Hieronder vindt u een overzicht van de bevindingen met daaropvolgend onze aanbevelingen.

1. De goede intentie

Uit alle gesprekken blijkt, dat iedereen bereid is elkaar verder te helpen. Dit geldt voor de betrokkenen vanuit Switch, de Profpool, PSA, Concernadvies, Kennis Centrum Inkoop en ook de inhurende manager, die conform het beleid en de regelgeving wil inhuren. De inhurende manager heeft soms gewoonweg niet de kennis en is zoekend wie waarvoor is te benaderen. De versnippering van verantwoordelijkheden en de veelheid van betrokkenen bij het externe inhuurproces maken het geheel onoverzichtelijk en foutgevoelig.

Onze aanbeveling is; maak gebruik van alles wat er al is aan kennis binnen de organisatie. Borduur voort op deze kennis en de goede intenties in het formuleren van de oplossing, zet betrokkenen in op expertise, formaliseer verantwoordelijkheden en neem vrijblijvendheid in advisering weg.

2. Marktconformiteit

Uit de gesprekken blijkt, dat er niet altijd kennis is van marktconformiteit en dat er ook weinig onderhandelingsruimte is in het huidige inhuurproces. De externe analyse laat zien, dat Gemeente Lelystad toch behoorlijk goed in staat is om marktconform in te kopen. Vanuit het onderzoek naar de tariefsspreiding lijken er ook weinig directe besparingsmogelijkheden te liggen. Een knappe prestatie, vooral daar waar inhurende managers niet heel regelmatig, en niet veel voorkomende functies inhuren.

Door te werken met een centrale inhuurdesk, waar het proces van tariefonderhandeling met leveranciers is belegd, kunnen deze uitstekende resultaten qua marktconformiteit en het voorkomen van onbalans in tariefspread beter borgen en een structureel karakter krijgen.

3. Mogelijke inhuurroutes

Op dit moment wordt het proces van inhuren als complex en niet transparant ervaren en werkt dit onrechtmatige inhuur in de hand. Inhurende managers geven aan de inhuurroute te kiezen, die zij als meest prettig ervaren. Dat maakt de keuze voor zzp, detachering of levering diensten derden subjectief. Door deze willekeur, loopt de Gemeente Lelystad risico's op het gebied van aanbestedingswetgeving. Had een opdracht onderhands gegund mogen worden nu er een verlenging komt? Of wordt er dan een drempelbedrag overschreden? Voldoen de medewerkers die zijn ingeboekt onder het type levering diensten derden ook daadwerkelijk aan de daarbij behorende voorwaarden? Op bovenstaande vragen kan vanuit zowel de data als de interviews geen duidelijk antwoord worden gegeven.

Om de risico's op het vlak van aanbestedingswetgeving te minimaliseren adviseren we om deze complexe materie te borgen op een centraal punt. Niet iedere stakeholder hoeft kennisdrager te zijn van alle ontwikkelingen op dit gebied, echter moet binnen de organisatie dan wel duidelijk zijn wie het wel is en het bijbehorende proces moet eenduidig zijn.

4. Inhuurproces administratief

Alle inhurende managers willen graag ondersteund worden op administratieve aspecten binnen het proces van externe inhuur. Vanuit de gesprekken valt op te maken, dat er van verschillende deelprocessen werkinstructies beschikbaar zijn. Echter, deze zijn lang niet bij iedereen bekend en worden derhalve ook niet door iedereen gevolgd.

Onze aanbeveling is om de verantwoordelijkheid voor het totaalproces rondom externe inhuur centraal te organiseren. Met als doel centrale ondersteuning te faciliteren en decentrale beslissingsbevoegdheid te garanderen. Inhurende managers kunnen ontzorgd worden met specialistische ondersteuning bij het opstellen en publiceren van de vacaturetekst, en tevens bij het contracteren van een geselecteerde kandidaat. Hierbij valt te denken aan het opstellen en borgen van een inleen- of modelovereenkomst en het invoeren van de gegevens in verschillende systemen ten behoeve van rechtmatige contractering. Ook is het inzicht verschaffen in aflopende plaatsingen en inzicht in de afgenomen uren en bijbehorende kosten een waardevolle ondersteuning om tijdig vorm te geven aan het laten aflopen van een opdracht, een verlenging of eventuele overname van een kandidaat.

5. Onrechtmatig gebruik Flevolandhuurtin

De gesprekken geven voldoende aanleiding om te concluderen dat er regelmatig onrechtmatig gebruik gemaakt wordt van de gemeente marktplaats Flevolandhuurtin om voorkeurskandidaten ogenschijnlijk rechtmatig in te huren.

Wij adviseren om het proces zodanig in te richten, dat er naast voorkeurskandidaten ook altijd kandidaten vanuit de markt worden voorgesteld. Op deze manier wordt rechtmatig ingekocht en is marktconformiteit op het gebied van tarief en kwaliteit geborgd.

6. Stuurinformatie

Binnen externe inhuur wordt weinig tot geen gebruik gemaakt van managementinformatie voor sturing. In de verschillende gesprekken komt de kwaliteit van de externen als belangrijkste factor naar voren. Dit wordt voornamelijk 'gemeten' op basis van gevoel. Zo worden bijvoorbeeld geen scores bijgehouden met betrekking tot presteren, verzuim en vroegtijdige uitstroom. Ook van de 97 leveranciers wordt performance op basis van bijvoorbeeld, kwaliteit van kandidaten, tarifiering, snelheid van voorstellen en aantal van voorgestelde/aangenomen profielen niet vastgelegd. Verschillende geïnterviewden gaven aan niet precies te weten waar de taakverantwoordelijkheid voor correcte en volledige dossiervorming ligt.

Het geeft handvatten voor de diverse betrokkenen in het inhuurproces, wanneer vorm wordt gegeven aan waardevolle stuurinformatie en deze gekoppeld is aan kritische prestatieindicatoren (KPI's) die een adequate vertaling zijn van de behoefte van de operatie. Gebruik deze stuurinformatie niet alleen om inzicht te verschaffen maar ook als belangrijk middel om continu te kunnen verbeteren.

7. Wet- en regelgeving

De wet- en regelgeving rondom inhuur van flexibel personeel is complex en continu aan verandering onderhevig. In de gesprekken kwam naar voren dat de inhurende manager in de basis kennis hiervan heeft, maar niet specifiek genoeg op de hoogte is, om ook daadwerkelijk te voldoen aan de op dat moment geldende wet- en regelgeving rondom flexibele inhuur. Wij adviseren om niet iedere inhurende manager kennisdrager te maken van alle geldende wet- en regelgeving, maar om de risicobeheersing te laten uitvoeren door een centrale inhuurdesk. Op die manier kan er met de juiste ervaring en expertise snel en slagvaardig worden ingespeeld op wijzigingen, worden risico's herkend om die tijdig te kunnen mitigeren.

Bijlagen

- I. Procesflows
- II. Gespreksverslagen
- III. Whitepaper Wet DBA

3. Verbetering speerpunten duurzaamheid

Raadsinformatienota



INFORMATIENOTA VOOR DE RAAD

Nummer:

Portefeuille: Wmo, duurzaamheid, sport en bewegen, vitaliteit en gezondheid, ruimtelijk stedelijke ontwikkeling en omgevingswet en p&o
Programma: 7 Volksgezondheid en milieu
Taakveld: 7.1 Milieubeheer

Steller: Sanne Veeneman
Afdeling: CS Profpool
Telefoon: 0320 - 27
E-mail: Sg.veeneman@lelystad.nl

Datum ...-04-2021

Onderwerp: intern onderzoek naar effectiviteit van monitoring speerpunten duurzaamheid

DE RAAD NEEMT KENNIS VAN:

De notitie "De effectiviteit monitoring speerpunten duurzaamheid", waarin verslag is gedaan van het onderzoek ex artikel 213a Gemeentewet naar de effectiviteit van de monitoring van de speerpunten duurzaamheid. Uit het onderzoek komt naar voren dat er verbeterlagen kunnen worden gemaakt op het gebied concrete doelformulering, monitoring van keuzes op andere beleidsterreinen en toelichting op de voortgang van projecten. Uit het onderzoek volgen enkele aanbevelingen. Een plan van aanpak geeft weer hoe gevolg zal worden gegeven aan deze aanbevelingen.

Inleiding

In de vastgestelde onderzoeksagenda 2020, die is opgenomen in de programmabegroting 2020-2023, is vastgesteld dat er een onderzoek, zoals bedoeld in artikel 213a van de Gemeentewet, wordt uitgevoerd naar de mogelijke verbeteringen van de monitoring van de speerpunten duurzaamheid.

Op kadernota Duurzaamheid wordt ieder jaar een monitoring gedaan. Deze monitoring dient de voortgang van de projecten inzichtelijk te maken en te laten zien hoe de projecten en deelthema's uit het uitvoeringsprogramma bijdragen aan de hogere doelen van de zes speerpunten die beschreven

zijn in de kademota. De monitoring van de voorgaande jaren heeft een verbeteringslag om de verschillende projecten op basis van effectiviteit met elkaar te kunnen vergelijken.

Kernboodschap

Deze notitie heeft als doel om de te achterhalen hoe de monitoring van de speerpunten uit het Uitvoeringsplan 2017-2020 (en Actieplan 2021-2024) verloopt en verbeterd kan worden. Hiervoor zijn gesprekken gevoerd met medewerkers van team Duurzaamheid. Uit deze gesprekken en de geanalyseerde documenten is gebleken dat er al verbeteringen zijn gemaakt, maar deze kunnen op het gebied van concrete doelformulering, monitoring van keuzes op andere beleidsterreinen en toelichting op de voortgang van projecten nog verbeterd worden.

Uit het onderzoek komende volgende aanbevelingen:

1. Stel concretere doelen en tijdspaden op per project. Formuleer deze waar kan in cijfers.
2. Formuleer criteria die gebruikt worden voor de monitoring van een project.
3. Monitor keuzes die op andere beleidsterreinen worden gemaakt die van invloed kunnen zijn op de duurzaamheidsdoelstellingen.
4. Licht in de voortgangsrapportages de voortgang toe.

Vervolg

Middels het plan van aanpak wordt aan de aanbevelingen gevolg gegeven.

BIJLAGEN

Rapportage 'De effectiviteit monitoring speerpunten duurzaamheid'
VB 213a duurzaamheid

Onderzoek naar de effectiviteit van de monitoring speerpunten duurzaamheid

2021, Intern onderzoek naar doeltreffendheid van de monitoring
van de speerpunten duurzaamheid.

Uitgevoerd in het kader van artikel 213a Gemeentewet

Inhoudsopgave

1. Samenvatting
2. Aanleiding onderzoek.....
3. Onderzoeksaanpak (o.a. reikwijdte onderzoek, onderzoeksmethode, doorlooptijd, wijze van uitvoering).....
4. Bevindingen.....
5. Conclusies
6. Aanbevelingen.....
7. Opvolging / Plan van Aanpak

1. Samenvatting

Dit rapport heeft als doel om de te achterhalen hoe de monitoring van de speerpunten uit het Uitvoeringsplan 2017-2020 en Actieplan 2021-2024 verloopt en verbeterd kan worden. Hiervoor zijn gesprekken gevoerd met medewerkers van team Duurzaamheid. Uit deze gesprekken en de geanalyseerde documenten is gebleken dat er al verbeterlagen zijn gemaakt, maar deze kunnen op het gebied van concrete doelformulering, monitoring van keuzes op andere beleidsterreinen en toelichting op de voortgang van projecten nog verbeterd worden. De rapportage bevat een viertal aanbevelingen dat moet bijdragen aan de verbetering van de monitoring. Concretere doelformulering leidt tot beter mogelijkheden tot monitoring en bijsturing. Nuancering is geboden wanneer het gaat om doelstellingen die een inspanningsverplichting kennen, hierbij moet het belang van toelichting van voortgang worden meegenomen.

2. Aanleiding

In de vastgestelde onderzoeksagenda 2020, die is opgenomen in de programmabegroting 2020-2023, is vastgesteld dat er een onderzoek, zoals bedoeld in artikel 213a van de Gemeentewet, wordt uitgevoerd naar de mogelijke verbeteringen van de monitoring van de speerpunten duurzaamheid.

Op kadernota Duurzaamheid wordt ieder jaar een monitoring gedaan. Deze monitoring dient de voortgang van de projecten inzichtelijk te maken en te laten zien hoe de projecten en deelthema's uit het uitvoeringsprogramma bijdragen aan de hogere doelen van de zes speerpunten die beschreven zijn in de kadernota. De monitoring van de voorgaande jaren behoeft een verbeterlag om de verschillende projecten op basis van effectiviteit met elkaar te kunnen vergelijken.

De wens voor een onderzoek naar de monitoring van de speerpunten duurzaamheid is ontstaan uit de constatering dat de relatie tussen projecten, deelthema's, speerpunten met de hogere doelen van de gemeente onvoldoende duidelijk was.

Het doel van dit onderzoek is om verbetermogelijkheden te identificeren voor de monitoring van de speerpunten duurzaamheid uit de kadernota Duurzaamheid. De onderzoeksvraag van dit onderzoek is dan ook: *"Op welke manier kan de monitoring van de speerpunten duurzaamheid worden verbeterd zodat ze met elkaar vergeleken kunnen worden op het gebied van effectiviteit?"*.

3. Onderzoeksaanpak

In het uitvoeringsplan 2017-2020 zijn per speerpunt een aantal deelthema's opgenomen. Onder die deelthema's hangen verschillende projecten. Elk deelthema draagt in feite bij aan een subdoel van het betreffende speerpunt. Met alle deelthema's tezamen wordt dus gewerkt

aan de hoofddoelstelling van het speerpunt. Om te kunnen achterhalen wat de stand van zaken is van het speerpunt, is daarom ook steeds naar de stand van zaken van de deelthema's gevraagd in de afgenomen interviews.

De interviews zijn afgenomen met zes medewerkers van cluster Duurzaamheid binnen team Ruimte. Iedere respondent draagt de verantwoording voor één van de zes speerpunten uit de kademota. De verschillende speerpunten zijn energie, afval & circulaire economie, voedsel, fysieke leefomgeving, mobiliteit en onderwijs. In de interviews is gevraagd naar de voortgang van de projecten onder de verschillende deelthema's en de relatie en invloed die ze hebben op de speerpunten uit de kademota. Op deze manier is het mogelijk om helder te krijgen hoe de voortgang van de projecten en de relaties met de speerpunten het best inzichtelijk kan worden gemaakt.

Bovengenoemde interviews zijn afgenomen in het kader van het schrijven van de tussenrapportage 2019. Deze tussenrapportage dient als hulpmiddel voor het schrijven van een nieuw actieplan. Aanvullend zijn er gesprekken gevoerd met verschillende medewerkers in het kader van het Actieplan Duurzaamheid 2021-2024 die in december 2020 is vastgesteld door het college. Deze gesprekken zijn gericht op de veranderingen die zijn doorgevoerd ten opzichte van het voorgaande actieplan in het nieuwe actieplan.

Dit onderzoek is uitgevoerd met de Kademota Duurzaamheid 2016, Tussenrapportage 2019, Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020 en Actieplan 2021-2024 als uitgangspunten.

4. Bevindingen

Speerpunt 1 Energie¹

Projecten die bij speerpunt 1 horen lopen in principe op schema. Projecten die niet op schema lopen of niet doorgaan worden belemmerd door externe factoren. In de rapportage over projecten die een inspanningsverplichting kennen ervaart men de belemmering dat er geen percentage aan het resultaat of de voortgang kan worden gegeven. Er wordt aangegeven dat door middel van een visualisatie inzichtelijk zou kunnen worden gemaakt hoe het ervoor staat en hoe de bijdrage van het project tot het hogere doel is.

Speerpunt 2 Afval en circulaire economie²

In de monitoring van de voortgang van speerpunt 2 is de ervaring dat landelijke (beleids-) veranderingen bijdragen aan het behalen van gestelde doelen in projecten en het speerpunt. Dit zou ook moeten meetellen als het behalen van de doelen, ook al heeft dit niet de verwachte inspanning van de gemeente gekost. De gemeente is afhankelijk van externe factoren in de

¹ Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020, pagina 10

² Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020, pagina 18

voortgang van projecten. Het is lastig te bepalen hoe deze afhankelijkheid moet worden weergegeven.

Speerpunt 3 Voedsel³

Projecten die vallen onder dit speerpunt houden verband met thema's uit het sociaal domein zoals WMO en Gezonde Levensstijl. Hierdoor is het lastig te bepalen wat het resultaat is van het concrete project, omdat werkzaamheden in het sociaal domein invloed hebben op het behalen van de doelen die horen bij het derde speerpunt.

Hierdoor kan de voortgang van een project uit het uitvoeringsprogramma een vertekend beeld geven. In andere woorden, het is niet altijd duidelijk wat ten grondslag ligt aan het al dan niet naar behoren lopen van een project. Als een project afhankelijk is van werkzaamheden in een ander domein die niet willen vlotten, kunnen werkzaamheden die binnen het uitvoeringsprogramma vallen eventueel later of zelfs niet van start gaan. Daarnaast is het door de verwevenheid met andere domeinen, moeilijk om (bij) te sturen op een project.

Toelichting wordt aangegeven als een belangrijke onderdeel van monitoring. Bij de rapportage van de voortgang van project is belangrijk om te laten zien hoe deze voortgang tot stand is gekomen. Medewerkers geven aan dat in deze toelichting een vooruitblik kan worden gegeven die rechtvaardigt en/of uitlegt waarom een project nog niet loopt naar verwachting.

Speerpunt 4 Fysieke leefomgeving⁴

Onder speerpunt 4 is wederom het onderscheid tussen doel en inspanning is niet altijd even duidelijk. Er wordt aangegeven dat inspanningsverplichtingen niet in harde cijfers kunnen worden uitgedrukt.

Binnen dit speerpunt is er ook sprake van een aantal projecten dat wel voldoet aan de eis die is beschreven in het uitvoeringsprogramma. Deze projecten voldoen echter niet aan de verwachtingen van het resultaat van het project. Met andere woorden, er is een input eis beschreven, maar de afgesproken en geleverd input heeft niet het verwachte resultaat. Het is op dit moment niet duidelijk hoe we hier mee omgaan en hoe we dit rapporteren.

Speerpunt 5 Mobiliteit⁵

Bijna alle projecten lopen op schema. Twee van de projecten die nog niet op schema lopen hebben nog geen budget toegewezen gekregen. Een derde project wacht nog op ontwikkelingen bij een derde partij. Dus ook bij speerpunt 5 uit het uitvoeringsprogramma lijken de projecten die nog niet lopen zoals verwacht, afhankelijk te zijn van externen of een andere partij binnen de gemeentelijke organisatie.

³ Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020, pagina 23

⁴ Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020, pagina 28

⁵ Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020, pagina 32

Naast de opname van de deelthema's onder dit speerpunt uit de kadernota duurzaamheid in het uitvoeringsprogramma is er nog een mobiliteitsvisie ontwikkeld die ook ingaat op duurzaamheid. Dit zal ook bijdragen aan het behalen van de doelstellingen, maar gaat niet enkel over de relatie tussen mobiliteit en duurzaamheid.

Speerpunt 6 Onderwijs & Ondernemen⁶

De projecten die onder dit speerpunt zijn benoemd in het uitvoeringsprogramma zijn niet duidelijk te meten en in cijfers te weergeven. Er is een inspanningsverplichting op de deelthema's die zijn beschreven in het uitvoeringsprogramma.

Daarnaast hangen veel projecten samen met ontwikkelingen die plaatsvinden binnen andere domeinen, bijvoorbeeld het sociaal domein. Zoals bij andere speerpunten ook al is benoemd maakt deze samenhang en afhankelijkheid het lastig om de concrete bijdrage voor de vastgestelde doelen in de kadernota in beeld te krijgen.

Monitoring

De monitoring van de voortgang van de projecten die onder de verschillende speerpunten vallen is niet altijd gemakkelijk. Zoals al eerder gesteld zijn veel projecten niet alleen afhankelijk van landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in andere domeinen, maar wordt de voortgang van de projecten ook beïnvloed door deze ontwikkelingen. De ontwikkelingen op landelijk gebied liggen buiten het bereik van de gemeente. De ontwikkelingen en projecten binnen andere domeinen zijn echter wel te monitoren door de gemeente. Op dit moment is er in Lelystad nog geen interne monitoring van projecten en keuzes die worden gemaakt buiten team duurzaamheid.

⁶ Uitvoeringsplan Duurzaamheid 2017-2020, pagina 37

5. Conclusies

Uit de resultaten zijn drie hoofdconclusies te trekken. Een gebrek aan monitoring van keuzes op andere beleidsterreinen, een gebrek aan meet criteria en onvoldoende toelichting bij de voortgang en resultaten van projecten. Door de gemeenteraad en het college van B&W zijn vooraf geen meetbare prestatie-indicatoren opgesteld. In de Tussenrapportage 2019 en het Actieplan Duurzaamheid 2021-2024 zijn al enkele acties opgepakt die hier verbetering op moeten aanbrengen.

In de Tussenrapportage 2019 is een duurzaamheidswiel opgenomen. Deze laat zien hoe het project bijdraagt aan het hogere doel. In het duurzaamheidswiel is met groen, oranje of rood de status van het project aangegeven. Door te visualiseren wat de status en bijdrage van een project is kan ook worden laten zien hoe de projecten die een inspanningsverplichting kennen ervoor staan. Dit maakt die projecten vergelijkbaar met projecten die cijfermatige doelen kennen. Achter dit duurzaamheidswiel liggen echter geen duidelijke criteria op basis waarvan de projecten hun kleur krijgen. In de tussenrapportage wordt geen aandacht besteed aan keuzes die op andere beleidsterreinen zijn gemaakt die wel van invloed zouden kunnen zijn op de beleidsdoelen. Denk hierbij aan de aanschaf van nieuwe containers, deze kunnen van gerecyclede materialen zijn gemaakt en daardoor bijdragen aan de circulaire economie doelstellingen, maar ook van nieuw plastic. De keuzes en de afwegingen worden niet meegenomen in de tussenrapportage.

In het Actieplan 2021-2024 is op deze tekortkoming ingespeeld. Doordat per project een kader is opgenomen waarin een beoogd doel en een globaal tijdspad is opgenomen. Dit maakt de projecten meetbaarder. Hierdoor is ook de voortgang beter te monitoren. Hierin is een verbeterslag gemaakt ten opzichte van de Tussenrapportage 2019 en het Uitvoeringsplan 2017-2020. Zowel het beoogde doel als het tijdspad kunnen nog concreter worden geformuleerd. Een aantal beoogde doelen kunnen concreter worden door cijfers te gebruiken in de formulering. In het Actieplan 2021-2024 is wederom monitoring van keuzes en afwegingen op andere beleidsterreinen niet meegenomen.

Door concretere en cijfermatige (project)doelen te formuleren kan er beter worden gemonitord en daardoor beter worden gestuurd wanneer dit nodig blijkt te zijn. Hierbij is het van belang om een onderscheid te maken in projecten die een inspanningsverplichting kennen en projecten die een resultaatsverplichting kennen. Voor een deel van de projecten is het minder goed mogelijk om cijfermatige doelen te formuleren.

Door keuzes en afwegingen te monitoren op andere beleidsterreinen kan de voortgang van projecten en daarmee de voortgang van het behalen van hogere doelen worden toegelicht. Toelichting is het vierde punt van verbetering. Dit is namelijk een cruciaal onderdeel dat de cijfermatige of concrete doelen, criteria en voortgang uitlegt. Zeker bij projecten die een

inspanningsverplichting kennen, of waar een cijfermatige vertaling niet of nauwelijks mogelijk is, is deze toelichting extra belangrijk.

6. Aanbevelingen

Op basis van de bovenstaande conclusies kunnen er een viertal aanbevelingen worden gedaan. Dit pakket van aanbevelingen zou samen kunnen leiden tot een completer en meetbaarder beeld van de beoogde doelen en de monitoring van de voortgang van de projecten en de hogere doelen.

1. *Stel concretere doelen en tijdspaden op per project. Formuleer deze waar kan in cijfers.*
Bij deze aanbeveling moet het onderscheid en tussen inspanningsverplichting en een resultaatverplichting dat een project kan kennen worden meegenomen. In het Actieplan 2021-2024 is op dit vlak al een concrete verbetering gemaakt door op projectniveau een startwaarde, beoogd doel en de wijze van monitoring te beschrijven.
2. *Formuleer criteria die gebruikt worden voor de monitoring van een project.*
Op dit moment wordt de voortgang van de project visueel weergegeven, maar voor de status van een project zijn geen criteria opgesteld. Door criteria op te stellen is de reden voor de status van het project duidelijk. Zo wordt nu in het Actieplan Duurzaamheid 2021-2024 op projectniveau een startwaarde, beoogd doel en de wijze van monitoring beschreven. Door monitoring periodiek terug te laten komen in vergaderingen kan er tijdens de uitvoering van projecten bijgestuurd worden.
3. *Monitor keuzes die op andere beleidsterreinen worden gemaakt die van invloed kunnen zijn op de duurzaamheidsdoelstellingen.*
In de gemeentelijke organisatie worden veel keuzes en afwegingen gemaakt. Veel van deze keuzes hebben een duurzame en een minder duurzame optie. Door dit te monitoren kan de invloed hiervan op de duurzaamheidsdoelstellingen inzichtelijk worden gemaakt. Dit hangt samen met de doelstelling rondom integrale advisering.
4. *Licht in de voortgangsrapportages de voortgang toe.*
Concrete en/of cijfermatige doelen vereisen dat er een toelichting wordt gegeven op de kleur/voortgang van een project. Een webpagina op lelystadinzicht.nl is in ontwikkeling om voortgang inzichtelijk te maken.

7. Opvolging / Plan van Aanpak

Aanbeveling	Navolging	Uitvoerder	Gereed
Stel concretere doelen en tijdspaden op per project. Formuleer deze waar kan in cijfers.	Dashboard ontwikkelen	Team Duurzaamheid en O&S	Q4 2021
Formuleer criteria die gebruikt worden voor de monitoring van een project.	Actieplan 2021-2024	Team Duurzaamheid	Q1 2021
Monitor keuzes die op andere beleidsterreinen worden gemaakt die van invloed kunnen zijn op de duurzaamheidsdoelstellingen (integrale advisering)	Half jaar gesprek met directie m.b.t. voortgang integrale advisering	Team Duurzaamheid en DT	Q3 2021 en Q1 2022
Licht in de voortgangsrapportages de voortgang toe.	Dashboard ontwikkelen	Team Duurzaamheid en O&S	Q4 2021

Bijlage 2: Subsidieoverzicht

Op 21-07-2016 is de nieuwe "Algemene subsidieverordening gemeente Lelystad" inwerking getreden. Met deze verordening worden de subsidies veelal verstrekt via subsidieregelingen, dan wel als begrotings- of incidentele subsidie. De hoogte van de aangevraagde subsidie is nu bepalend voor de verantwoordingseisen. De specificaties van de verleende subsidies sluiten nu aan bij de verantwoordingseisen die op basis van het bedrag worden gesteld aan subsidies:

- Subsidies tot € 5.000
- Subsidies van € 5.000 tot € 100.000
- Subsidies van € 100.000 of meer

Verleende subsidie's 2020 per verantwoordingscategorie	Aantal subsidies	Bedrag verleend
Subsidies tot 5000,-	72	183.365
Subsidies van 5000,- tot 100.000,-	114	3.026.851
Subsidies vanaf 100.000,-	39	33.688.966
Totaal	225	36.899.182

Daarnaast is in deze bijlage een specificatie opgenomen van de verleende subsidies 2019. Om inzicht te geven in de verschillende soorten subsidies zijn er verschillende dwarsdoorsnedes van de data gemaakt:

- De 1^e lijst geeft de verleende subsidies per taakveld weer.
- De 2^e lijst geeft de verleende subsidies per instelling per subsidieregeling weer.
- De 3^e lijst geeft het verleende totale subsidie-bedrag per instelling weer.

Verleende subsidies per taakveld

Taakveld	Instelling	Omschrijving subsidie	Bedrag verleend
1.2 Openbare orde en veiligheid	Bureau Gelijke Behandeling Flevoland	WGA Taken	29.761
	GGD Flevoland	nazorg ex-gedetineerden jeugd	41.038
	Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	Schuldhelpverlening, inloophuizen en voedselbank	40.316
	Stichting Blijfgroep	Steunpunt Huiselijk Geweld	9.849
	Stichting Buurtvaders Lelystad	Jaarlijkse activiteiten	9.791
	Stichting Welzijn Lelystad	Jaarlijkse subsidie	194.071
		Roma Jeugdpreventiewerker	14.650
Totaal 1.2 Openbare orde en veiligheid			339.476
2.1 Verkeer en vervoer	Mijndomein Energie B.V.	realisatie laadpalen	127.563
	Veilig Verkeer Lelystad	Projecten verkeersveiligheid Lelystad	7.005
Totaal 2.1 Verkeer en vervoer			134.568
2.5 Openbaar vervoer	Arriva Personenvervoer Nederland BV	BVOV 2020	733.520
		openbaar vervoer stadsdienst Lelystad	2.372.889
	Buurtbus vereniging Lelystad	buurtbus	5.000
Totaal 2.5 Openbaar vervoer			3.111.409
3.1 Economische ontwikkeling	MS Waddenzee	Tuk Tuk Werkeiland Ielystad	5.000
	Stichting Flevolandschap	'Samen de otters ontdekken'	50.000
	Stichting Flevopenningen	Flevopenningen gala 2020	30.000
	Stichting MTB Lelystad	kindvriendelijke MTB-route	35.000
	Stichting Tulpenroute Flevoland	Tulpenroute Flevoland	2.418
Totaal 3.1 Economische ontwikkeling			122.418
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	Stichting BIZ-Larserpoort	BIZ Larserpoort	111.600
Totaal 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen			111.600
3.4 Economische promotie	Stichting Evenementen Coördinatie Lelystad	75 jaar bevrijding	10.000
Totaal 3.4 Economische promotie			10.000

Verleende subsidies per taakveld (vervolg)

Taakveld	Instelling	Omschrijving subsidie	Bedrag verleend
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Arriva Personenvervoer Nederland BV	openbaar vervoer stadsdienst Lelystad	22.000
	Avonturiers Lelystad	peuteropvang en VVE	5.416
	Christelijk Primair Onderwijs (SCPO);Stichting	Gelijke ontwikkelkansen voor elk kind	120.834
		leren door spel	11.724
		School in verbinding	7.500
		stimuleren van de vier belangrijke ontwikkelingsdomeinen bij jonge kinderen	38.950
	CKO Kleurrijk B.V.	peuteropvang	5.654
	De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	combinatiefunctie	24.105
		cultuurcoach	19.000
	GO! Kinderopvang	peuteropvang en VVE	556.298
		Peuteropvang en VVE	789.906
		Uitvoering Talentgroepen 2020	106.435
		Uitvoering VVE 2 periode 2020	125.531
		uitvoering VVE op de voorschoolse voortgang talentengroepen 2020	208.887
		voortgang talentengroepen 2020	54.374
	Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting	uitvoeren en versterken van de toeleiding van doelgroepkinderen naar VVE	21.526
	JINC Flevoland	JINC	33.000
	ROC Flevoland	Kwartiermaker anderstaligen 2020	28.945
		RIF economie 2e tranche	10.000
		RIF House of Aviation 2e tranche	10.000
		RIF Techpack onderwijs	30.000
		RIF wetenschap en technologie 2e tranche	5.000
	Samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad;Stichting	Continuering aanjagers	27.500
	Sportbedrijf Lelystad	aanvullende middelen Brede regeling	32.759
		Combinatiefuncties	
		Jaarlijkse bijdrage	184.238
	Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland-Veluwe (SKOFV)	Lelystad Hoogbegaafd	32.000
		onderwijs	53.750
		Peuteropvang en onderwijsachterstanden	41.667
		spelen met woordjes groep 1 en 2	2.800
	Stichting MEE IJsseloevers	jaarlijkse bijdrage	11.750
	Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad (SPEL)	activiteiten 1 aug tot 31 dec 2020	47.377
		extra aandacht voor sociaal-emotionele ontwikkeling	78.080
	Stichting Prokino Kinderopvang	onderwijs	7.497
	Stichting samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad	arrangementsklassen/op de rails	230.000
	Stichting School	brede school	35.172
		Crea klusklas	41.000
		IMC Basis	5.833
		inzet combinatiefuncties t.b.v. brede school/School in verbinding	79.000
		LEA lijn 1 Didactisch Coachen	72.000
		Onderwijsbehoefte Nederlandse Taal	173.053
		Taalverwerving groep 3-4 VVE scholen	29.167
		Vroegschoolse educatie	413.683
		VVE	471.416
	Stichting Urbn Village	motiemarkt entrepreUrbn	1.800
	Stichting voor voortgezet onderwijs (SVOL)	digitaal platform	10.000
		Pitstop	30.000
Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken			4.346.627

Verleende subsidies per taakveld (vervolg)

Verleende subsidies per taakveld (vervolg)			Bedrag verleend
Taakveld	Instelling	Omschrijving subsidie	
5.1 Sportbeleid en activering	Amethyst verslavingszorg Flevoland	Fitness voor cliënten 2020	720
	Atletiekvereniging Spirit	Deskundig technische leiding sport	4.389
	Basketbalvereniging Flevomusketiers	Scholen basketbaltoernooi 2020	930
	Batavia swim	Opleiding trainer WZ2	500
	Flevostar	Diverse sportactiviteiten voor hartpatiënten	700
	Gymnastiekvereniging Lelystad	Deskundig technische leiding sport 2020	12.500
	Indoor Tennisvereniging Lelystad	Deskundig technische leiding sport	2.700
	Lawn Tennisvereniging Lelystad	Deskundig technische leiding sport	5.000
		Toomba Open 2020	2.500
	Mixed Hockeyclub Lelystad	Deskundig technische leiding sport	6.250
		Deskundig technische leiding sport	6.250
		Investering LED-verlichting veld 2	4.861
	Postduivenvereniging De Flevocourier	Postduivententoonstelling	910
	Rijvereniging en ponyclub De Lelyruiters	Deskundig technische leiding sport 2020	150
	Roeivereniging Pontos	Investeringssubsidie 2020	8.000
	S.V. Batavia '90	Deskundig technische leiding sport	12.500
	Schaatstrainingsgroep Lelystad	Deskundig technische leiding sport 2019-2020	2.500
		Promoten en beoefenen van schaatssport	3.500
	Sportbedrijf Lelystad	Sportparade 2019	12.000
	Stichting Dutch Extreme	Surffestival Lelystad: NK Kiteboard & NK Windsurf	4.000
	Stichting Insaf	Bewegingsactiviteit	1.750
	Stichting Lelystad Vitaal	Nationale sportweek Lelystad	5.000
	SV Lelystad'67	Deskundig technische leiding sport	6.242
		Ondersteuning accountantscontrole	6.750
		TC2 en TC3 opleiding	500
	Tennisvereniging Poseidon	Deskundig technische leiding sport 2020	2.970
	Voetbalvereniging Unicum	Deskundig technische leiding sport	12.500
	Volleybalvereniging Volta	Deskundig technische leiding sport	1.734
		Opleiding VT3	191
	Watersportvereniging Lelystad-Haven	Lelystad Regatta 2020	4.170
Totaal 5.1 Sportbeleid en activering			132.667
5.2 Sportaccomodaties	Sportbedrijf Lelystad	Aanleg kunstgrasveld SV Batavia '90	440.000
		Jaarlijkse bijdrage	3.633.229
		Scholierensport 2020	5.000
		SPUK 2020	514.187
Totaal 5.2 Sportaccomodaties			4.592.416

Verleende subsidies per taakveld (vervolg)

Taakveld	Instelling	Omschrijving subsidie	Bedrag verleend
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie COV Stella Maris	studiedag 2020 verhogen van de zangkwaliteit leden	750
		Uitvoering van Petite Messe Solennelle - G. Rossini	133
	De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	Corneel	353.376
		Iktoon	5.000
		Intendant	51.056
		Jaarlijkse activiteiten	1.411.706
		Kunstbende workshopdag	2.500
	Harmonieorkest Lelystad	Concerten, optredens/activiteiten 2e halfjaar	3.438
		Concerten/optredens 1e halfjaar 2020	1.500
	Jazz-1	Seabottom Jazzfestival 2020	1.006
	Kamerkoor Lelystad	Deskundigheidsbevordering 1e halfjaar 2020	480
		Deskundigheidsbevordering 2e halfjaar 2020	270
	Kunstenaarsvereniging Flevoland (KVF)	Natuurkunstpark - Over Bruggen community zie ook dossier 2020/00114	7.500
		Natuurkunstpark - Over Bruggen zie ook dossier 2020/00056	10.000
	Mensen Dingen	Blues Festival Lelystad	1.810
	Show- en trompetterkorps X-treme	Optredens 1e half jaar	1.365
		Optredens 2e halfjaar	1.430
	Stichting #Loods32	'De klank van 2020 in Flevoland'	5.000
		'zilver op water'	10.000
	Stichting Agora	exploitatie Agora	1.059.696
		Start Cultureel Seizoen 20/21	18.000
	Stichting Amare Consort	Diverse muziekvoorstellingen	705
		Diverse muziekvoorstellingen 1e halfjaar 2020	500
	Stichting Apollo	Lustrum nieuwjaarsconcert 2020	1.500
	Stichting Culturele	Tour of Art Flevoland 2020	3.725
	Stichting Dancetour	Dancetour 2020	5.612
	Stichting Erfgoedadvies Flevoland	Erfgoedadvies Lelystad (zie ook dossier 2020/00162)	5.000
		Kosten omvorming stichting	772
	Stichting Erfgoedpark Batavialand	'Operatie Batavia aan Land'	50.000
	Stichting Filmtheater Lelystad	Vertonen kwaliteitsfilms	5.000
	Stichting Internationaal Zomerfestival Flevoland	Via Musica: 'Zomergasten' met Goethe	2.000
	Stichting Izere	voorbereiding en uitvoering culterele activiteiten, muziek en dans	2.600
	Stichting Kunstuitleen Flevoland	Exploitatie	13.000
		Expositie stadhuis	6.000
	Stichting NFFS Nationaal Filmfestival voor Scholieren	Voorbereiding en uitvoering 16e Filmfestivaldag	10.000
	Stichting Radio Lelystad	doorgifte OLON Media Hub	7.500
		Verzorgen plaatselijke radioprogramma's 2020	15.500
	Stichting 't Lapp	bijdrage voor ontmoetingsplek voor jong en oud	12.500
	Stichting TOP-amateur Almere	Flevo-Land van de Toekomst	2.909
	Stichting Uitgast	Uitgast klassieke muziekfestival	4.500
	The Newland Singers Flevoland	Diverse optredens 1e halfjaar 2020	575
	Theatergroep Droog!	produktie en opvoering toneelstuk De Storm	4.000
	Volksdansvereniging Manavu	40 jarig jubileumfeest	300
	Volleybalvereniging Volta	Deskundig technische leiding sport 2020	1.217
Totaal 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			3.101.430
5.6 Media	Stichting Agora	Start Cultureel Seizoen 20/21	20.000
	Stichting Flevomeer Bibliotheek	Jaarlijkse subsidie	2.282.855
	Stichting Welzijn Lelystad	Jaarlijkse subsidie	61.050
	Stichting Zonnewende Flevoland (SZF)	Sunsation op Observatorium Robert Norris	15.000
Totaal 5.6 Media			2.378.905

Verleende subsidies per taakveld (vervolg)

Taakveld	Instelling	Omschrijving subsidie	Bedrag verleend
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Bureau Gelijke Behandeling Flevoland	LHBTI	45.000
		WGA Taken	29.761
	Buurtvereniging Het Palet	activiteiten sociaal-cultureel werk	12.400
	De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	Age Friendly Cultural City	50.000
	GGD Flevoland	PGA	8.512
		Plusproducten 2020	251.537
	Humanitas district Noordwest / afdeling Lelystad/Dronten	Vriendschappelijk huisbezoek en Steun bij Rouw en Verlies	3.804
	Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar	117.712
		Huiskamer Dukdalf	18.906
		Project 'Jongeren maken de stad'	70.000
		Schuldhelpverlening, inloophuizen en voedselbank	250.826
	Kwintes	Erop Af team	2.109
	MDF	jaarlijkse bijdrage	2.498.916
	NVZ de Zonnebloem	Jaarlijkse activiteiten de Zonnebloem	4.000
	OSOL	activiteiten gezamenlijke ouderbonden	6.000
		Seniorenpagina Flevopost	15.000
	Oudgediendenvereniging Brandweer Lelystad	Verenigingswerk Brandweer oudgedienden	2.205
	Repaircafe Lelystad	activiteiten repair-café	4.837
	Scouting Ascanen Lelystad	scouting activiteiten	3.600
	Scouting Bramzigger Lelystad	Scoutingactiviteiten op het water	3.950
	Scoutingvereniging luchtscoots vliegveld Lelystad	scoutingactiviteiten 2020	5.000
	Slachtofferhulp Nederland	Juridische en psychosociale hulp	16.343
	St. Schateiland Waterwijk	Beheer speeltuin	8.000
		verzamelde activiteiten 2020	2.670
	Stal	Wereldwinkel Lelystad	3.321
	Stichting 4fusion	Onderhoud en aanbieder activiteiten tuin van 4Fusion	6.688
	Stichting Buurtcentrum De Brink	Jaarlijkse activiteiten	25.587
	Stichting Buurtcentrum De Joon	Activiteiten vrijwilligers- en zelforganisaties 2020	8.000
	Stichting De Verborgten Bron	bevordering relatie tussen mensen, natuur en milieu	3.000
	Stichting Dierenvoedselbank Lelystad	Uitbreiding dierenvoedselbank	900
	Stichting Dierenweiden Lelystad	Onderhoud en beheer kinderboerderijen	10.000
	Stichting Het belevenissenbos Lelystad	Beheer Het Belevenissenbos	8.000
	Stichting Inloophuis Passie	Exploitatiekosten / PR	8.000
	Stichting Insaf	Iqraa, sociale kennis en vaardigheden	3.250
	Stichting Jediah	Koken en verstrekken van een maaltijd voor mensen in armoede	1.560
	Stichting Lelystadse Uitdaging	Lelystadse Uitdaging	12.500
	Stichting MEE IJsseloovers	jaarlijkse bijdrage	11.750
	Stichting MFA de Windhoek	Diverse activiteiten inclusief vrijwillig beheer.	13.650
	Stichting Scouting John F. Kennedy	Scouting activiteiten - spelend leren en natuurbeleving	6.000
	Stichting Van Harte	47 Resto-avonden	14.000
	Stichting Veteranen Lelystad	Bijdrage oprichting en vormgeving stichting veteranen	6.500
	Stichting Vrienden van de Hoven	Doorgaande activiteiten	2.500
	Stichting Vrouwen Activiteiten Centrum (VAC)	Organiseren diverse activiteiten allochtone vrouwen	653
	Stichting Welzijn Lelystad	Jaarlijkse subsidie	3.256.002
		jongerenwerk 2020	280.229
	Vereniging Humanitas	Homestart	62.265
		Thuisadministratie	47.777
	Voetbalvereniging Unicum	BVO voetbal toernooi	3.500
	Vraag Elkaar	jaarlijkse bijdrage	75.000
Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			7.301.720
6.2 Wijkteams	Amethyst verslavingszorg Flevoland	sociale activering / veegproject	12.500
	Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	Schuldhelpverlening, inloophuizen en voedselbank	42.000
	MDF	jaarlijkse bijdrage	222.000
	Stichting Georganiseerd Overleg Lelystad (GOL)	Jaarlijkse activiteiten	43.000
	Stichting MEE IJsseloovers	jaarlijkse bijdrage	748.072
	Stichting Welzijn Lelystad	Jaarlijkse subsidie	845.000
	Vereniging Humanitas	Thuisadministratie	15.262
Totaal 6.2 Wijkteams			1.927.834
6.3 Inkomensregelingen	GGD Flevoland	Gezonde school	6.560
	Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	Schuldhelpverlening, inloophuizen en voedselbank	38.000
	MDF	jaarlijkse bijdrage	264.309
	Stichting Flevomeer Bibliotheek	terugdringen laaggeletterdheid	54.196
	Stichting jeugdfonds sport en cultuur Flevoland	Jeugdfonds sport en cultuur	265.000
	Stichting Leergeld Lelystad e.o.	Leermiddelen	80.000
	Stichting School	LKT	13.000
	Stichting Welzijn Lelystad	Jaarlijkse subsidie	44.770
	Studiecentrumc2 BV	Project Plustijd	200.000
	Vereniging Humanitas	Homestart	22.500
Totaal 6.3 Inkomensregelingen			988.335

Verleende subsidies per taakveld (vervolg)

Taakveld	Instelling	Omschrijving subsidie	Bedrag verleend
6.5 Arbeidsparticipatie	Stichting Eduvier	Flevodrome	350.000
	Stichting Welzijn Lelystad	WEB 2020	93.798
Totaal 6.5 Arbeidsparticipatie			443.798
6.71 Maatwerkdienstverlening18+	Stichting Respijthuis Lelystad	Respijtzorg	146.262
Totaal 6.71			146.262
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	GGD Flevoland	Plusproducten 2020	42.000
	Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting Kwintes	JGT	111.612
	MDF	JGT	227.240
		jaarlijkse bijdrage	55.581
		JGT	222.422
	Samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad;Stichting Vitree	plan van aanpak dyslexie 2020	60.639
		JGT	4.800.483
Totaal 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-			5.519.977
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Kwintes	Erop Af team	45.069
		GGZ inloop	113.554
	Stichting Blijfgroep	Steunpunt Huiselijk Geweld	46.951
	Stichting Leger des Heils Welzijn en gezondheidszorg	Maatschappelijke opvang	57.953
	Stichting Timon	Maatschappelijke opvang Jonge moeders	51.943
	Stichting Welzijn Lelystad	Versterking wijkteam met GGZ	44.371
Totaal 6.81 Geëscaleerde zorg 18+			359.841
7.1 Volksgezondheid	Amethyst verslavingszorg Flevoland	sociale activering / veegproject	19.084
	GGD Flevoland	activiteitenbudget JOGG Lelystad 2020-2021	50.000
		activiteitenbudget tbv JOGG	36.976
		JOGG Lelystad	36.000
	Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting	Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar	1.180.430
		Kansrijke Start	13.135
	Icare;Stichting	ernstig ontregelde gezinnen	128.826
	Stichting Welzijn Lelystad	Jaarlijkse subsidie	146.264
	Tactus verslavingszorg	Verslavingszorg	56.160
	Privepersoon	AED met buitenkast	8.954
		AED met buitenkast en onderhoudscontract	2.070
Totaal 7.1 Volksgezondheid			1.677.899
7.3 Afval	ROC Flevoland	Ondernemen in de Circulaire Economie	5.000
Totaal 7.3 Afval			5.000
7.4 Milieubeheer	De Seizoenarbeiders	verkleining kloof tussen boer en burger	2.000
	Natuur- en milieufederatie Flevoland (NMFF);Vereniging	innovatietafels Lelystad 2020	20.000
		stimuleren particuliere woningeigenaren Energieloket	100.000
	ROC Flevoland	Ondernemen in de Circulaire Economie	25.000
Totaal 7.4 Milieubeheer			147.000
Totaal			36.899.182

Verleende subsidies per subsidieregeling per instelling

Regeling / instelling	Bedrag verleend
Activiteiten vrijwilligers- en zelforganisaties	
Humanitas district Noordwest / afdeling Lelystad/Dronten	3.804
NVZ de Zonnebloem	4.000
Oudgediendenvereniging Brandweer Lelystad	2.205
Repaircafe Lelystad	4.837
Scouting Ascanen Lelystad	3.600
Scouting Bramzijger Lelystad	3.950
Scoutingvereniging luchtscouts vliegveld Lelystad	5.000
St. Schateiland Waterwijk	8.000
Stal	3.321
Stichting 4fusion	6.688
Stichting Buurtcentrum De Joon	8.000
Stichting De Verborgten Bron	3.000
Stichting Het belevenissenbos Lelystad	8.000
Stichting Inloophuis Passie	8.000
Stichting Insaf	3.250
Stichting Jediah	1.560
Stichting Scouting John F. Kennedy	6.000
Stichting Vrienden van de Hoven	2.500
Stichting Vrouwen Activiteiten Centrum (VAC)	653
Totaal Activiteiten vrijwilligers- en zelforganisaties	86.368
Activiteitenbudget brede school	
Christelijk Primair Onderwijs (SCPO);Stichting	11.724
Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland-Veluwe (SKOFV)	2.800
Stichting School	35.172
Totaal Activiteitenbudget brede school	49.696
Amateurkunst	
COV Stella Maris	133
De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	7.500
Harmonieorkest Lelystad	4.938
Show- en trompetterkorps X-treme	2.795
Stichting Izere	2.600
Stichting NFFS Nationaal Filmfestival voor Scholieren	10.000
Stichting TOP-amateur Almere	2.909
The Newland Singers Flevoland	575
Theatergroep Droog!	4.000
Volksdansvereniging Manavu	300
Totaal Amateurkunst	35.749
Basisnetwerk AED Lelystad	
Privepersoon	11.024
Totaal Basisnetwerk AED Lelystad	11.024
Beeldende kunsten en vormgeving	
Kunstenaarsvereniging Flevoland (KVF)	17.500
Stichting #Loods32	10.000
Stichting Culturale	3.725
Stichting Kunstuitleen Flevoland	6.000
Totaal Beeldende kunsten en vormgeving	37.225

Verleende subsidies per regeling (vervolg)

Regeling / instelling	Bedrag verleend
Begrotingssubsidie	
Bureau Gelijke Behandeling Flevoland	104.522
De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	1.816.138
GGD Flevoland	343.087
Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting	1.409.754
Icare;Stichting	128.826
Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	371.142
JINC Flevoland	33.000
Kwintes	387.972
MDF	3.263.228
Mijndomein Energie B.V.	127.563
Natuur- en milieufederatie Flevoland (NMFF);Vereniging	120.000
Slachtofferhulp Nederland	16.343
Sportbedrijf Lelystad	4.257.467
Stichting Agora	1.059.696
Stichting Blijfgroep	56.800
Stichting Buurtvaders Lelystad	9.791
Stichting Dierenweiden Lelystad	10.000
Stichting Eduvier	350.000
Stichting Erfgoedadvies Flevoland	5.000
Stichting Filmtheater Lelystad	5.000
Stichting Flevomeer Bibliotheek	2.282.855
Stichting Georganiseerd Overleg Lelystad (GOL)	43.000
Stichting jeugdfonds sport en cultuur Flevoland	265.000
Stichting Kunstuitleen Flevoland	13.000
Stichting Leergeld Lelystad e.o.	80.000
Stichting Leger des Heils Welzijn en gezondheidszorg	57.953
Stichting Lelystadse Uitdaging	12.500
Stichting MEE IJsseloevers	771.572
Stichting Radio Lelystad	23.000
Stichting Respijthuis Lelystad	146.262
Stichting samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad	230.000
Stichting School	79.000
Stichting Timon	51.943
Stichting Van Harte	14.000
Stichting Welzijn Lelystad	4.640.955
Studiecentrumc2 BV	200.000
Tactus verslavingszorg	56.160
Veilig Verkeer Lelystad	7.005
Vereniging Humanitas	147.804
Vitree	4.800.483
Vraag Elkaar	75.000
Totaal Begrotingssubsidie	27.872.821
Breedtesport	
Amethyst verslavingszorg Flevoland	720
Flevostar	700
Schaatstrainingsgroep Lelystad	3.500
Stichting Insaf	1.750
Stichting Lelystad Vitaal	5.000
Totaal Breedtesport	11.670
buurtbussen Lelystad 2016	
Buurtbus vereniging Lelystad	5.000
Totaal buurtbussen Lelystad 2016	5.000

Verleende subsidies per regeling (vervolg)

Regeling / instelling	Bedrag verleend
Deskundig technische leiding sport	
Atletiekvereniging Spirit	4.389
Gymnastiekvereniging Lelystad	12.500
Indoor Tennisvereniging Lelystad	2.700
Lawn Tennisvereniging Lelystad	5.000
Mixed Hockeyclub Lelystad	12.500
Rijvereniging en ponyclub De Lelyruiters	150
S.V. Batavia '90	12.500
Schaatstrainingsgroep Lelystad	2.500
SV Lelystad'67	6.242
Tennisvereniging Poseidon	2.970
Voetbalvereniging Unicum	12.500
Volleybalvereniging Volta	2.951
Totaal Deskundig technische leiding sport	76.902
Deskundigheidsbevordering amateurkunstverenigingen	
COV Stella Maris	750
Kamerkoor Lelystad	750
Totaal Deskundigheidsbevordering amateurkunstverenigingen	1.500
Evenementen vrijwilligers- en zelforganisaties	
St. Schateiland Waterwijk	2.670
Totaal Evenementen vrijwilligers- en zelforganisaties	2.670
Incidentele subsidie	
Amethyst verslavingszorg Flevoland	31.584
Arriva Personenvervoer Nederland BV	3.128.409
De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	93.105
De Seizoenarbeiders	2.000
GGD Flevoland	129.536
Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting	13.135
Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	88.906
OSOL	21.000
ROC Flevoland	58.945
Samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad;Stichting	60.639
Sportbedrijf Lelystad	563.946
Stichting Agora	38.000
Stichting Dierenvoedselbank Lelystad	900
Stichting Erfgoedadvies Flevoland	772
Stichting Erfgoedpark Batavialand	50.000
Stichting Evenementen Coördinatie Lelystad	10.000
Stichting Flevolandschap	50.000
Stichting Flevomeer Bibliotheek	54.196
Stichting Flevopenningen	30.000
Stichting MTB Lelystad	35.000
Stichting School	54.000
Stichting 't Lapp	12.500
Stichting Tulpenroute Flevoland	2.418
Stichting Urbn Village	1.800
Stichting Veteranen Lelystad	6.500
Stichting Welzijn Lelystad	339.250
SV Lelystad'67	6.750
Totaal Incidentele subsidie	4.883.291

Verleende subsidies per regeling (vervolg)

Regeling / instelling	Bedrag verleend
Investerings sportaccommodaties	
Mixed Hockeyclub Lelystad	4.861
Roeivereniging Pontos	8.000
Totaal Investerings sportaccommodaties	12.861
Kaderopleidingen sport	
Batavia swim	500
SV Lelystad'67	500
Volleybalvereniging Volta	191
Totaal Kaderopleidingen sport	1.191
Letteren	
Stichting Zonnewende Flevoland (SZF)	15.000
Totaal Letteren	15.000
Lokaal Educatieve Agenda Lelystad 2019-2022	
ROC Flevoland	55.000
Samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad;Stichting	27.500
Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland-Veluwe (SKOFV)	32.000
Stichting School	72.000
Stichting voor voortgezet onderwijs (SVOL)	40.000
Totaal Lokaal Educatieve Agenda Lelystad 2019-2022	226.500
Peuteropvang en VVE Lelystad 2020	
Avonturiers Lelystad	5.416
Christelijk Primair Onderwijs (SCPO);Stichting	167.284
CKO Kleurrijk B.V.	5.654
GO! Kinderopvang	1.841.431
Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting	21.526
Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland-Veluwe (SKOFV)	95.417
Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad (SPEL)	125.457
Stichting Prokino Kinderopvang	7.497
Stichting School	1.093.152
Totaal Peuteropvang en VVE Lelystad 2020	3.362.834
Podiumkunsten	
Jazz-1	1.006
Mensen Dingen	1.810
Stichting #Loods32	5.000
Stichting Amare Consort	1.205
Stichting Apollo	1.500
Stichting Dancetour	5.612
Stichting Internationaal Zomerfestival Flevoland	2.000
Stichting Uitgast	4.500
Totaal Podiumkunsten	22.633

Verleende subsidies per regeling (vervolg)

Regeling / instelling	Bedrag verleend
Sportevenementen	
Basketbalvereniging Flevomusketiers	930
Lawn Tennisvereniging Lelystad	2.500
Postduivenvereniging De Flevocourier	910
Voetbalvereniging Unicum	3.500
Totaal Sportevenementen	7.840
Uitvoeringsprogramma Vrijetijdseconomie 2020	
MS Waddenzee	5.000
Totaal Uitvoeringsprogramma Vrijetijdseconomie 2020	5.000
Verordening BIZ- Larserpoort 2017	
Stichting BIZ-Larserpoort	111.600
Totaal Verordening BIZ- Larserpoort 2017	111.600
Watersport	
Stichting Dutch Extreme	4.000
Watersportvereniging Lelystad-Haven	4.170
Totaal Watersport	8.170
Zelfstandige buurtcentra	
Buurtvereniging Het Palet	12.400
Stichting Buurtcentrum De Brink	25.587
Stichting MFA de Windhoek	13.650
Totaal Zelfstandige buurtcentra	51.637
Totaal	36.899.182

Verleende subsidies per instelling

Instelling	Aantal subsidies	Bedrag verleend
Amethist verslavingszorg Flevoland	2	32.304
Arriva Personenvervoer Nederland BV	2	3.128.409
Atletiekvereniging Spirit	1	4.389
Avonturiers Lelystad	1	5.416
Basketbalvereniging Flevomusketiers	1	930
Batavia swim	1	500
Bureau Gelijke Behandeling Flevoland	2	104.522
Buurtbus vereniging Lelystad	1	5.000
Buurtvereniging Het Palet	1	12.400
Christelijk Primair Onderwijs (SCPO);Stichting	4	179.008
CKO Kleurrijk B.V.	2	5.654
COV Stella Maris	2	883
De Kubus Centrum voor kunst en cultuur	8	1.916.743
De Seizoenarbeiders	1	2.000
Flevostar	1	700
GGD Flevoland	7	472.623
GO! Kinderopvang	6	1.841.431
Gymnastiekvereniging Lelystad	1	12.500
Harmonieorkest Lelystad	2	4.938
Humanitas district Noordwest / afdeling Lelystad/Dronten	1	3.804
Icare Jeugdgezondheidszorg (JGZ);Stichting	4	1.444.415
Icare;Stichting	1	128.826
Indoor Tennisvereniging Lelystad	1	2.700
Interkerkelijk Diaconaal Overleg (IDO)	3	460.048
Jazz-1	1	1.006
JINC Flevoland	1	33.000
Kamerkoor Lelystad	2	750
Kunstenaarsvereniging Flevoland (KVF)	2	17.500
Kwintes	3	387.972
Lawn Tennisvereniging Lelystad	2	7.500
MDF	2	3.263.228
Mensen Dingen	1	1.810
Mijndomein Energie B.V.	1	127.563
Mixed Hockeyclub Lelystad	3	17.361
MS Waddenzee	1	5.000
Natuur- en milieufederatie Flevoland (NMFF);Vereniging	2	120.000
NVZ de Zonnebloem	1	4.000
OSOL	2	21.000
Oudgediendenvereniging Brandweer Lelystad	1	2.205
Postduivenvereniging De Flevocourier	1	910
Privepersoon	5	11.024
Repaircafe Lelystad	1	4.837
Rijvereniging en ponyclub De Lelyruiters	1	150
ROC Flevoland	6	113.945
Roeivereniging Pontos	1	8.000

Verleende subsidies per instelling (vervolg)

Instelling	Aantal subsidies	Bedrag verleend
S.V. Batavia '90	1	12.500
Samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad;Stichting	2	88.139
Schaatstrainingsgroep Lelystad	2	6.000
Scouting Ascanen Lelystad	1	3.600
Scouting Bramzijger Lelystad	1	3.950
Scoutingvereniging luchtscouts vliegveld Lelystad	1	5.000
Show- en trompetterkorps X-treme	2	2.795
Slachtofferhulp Nederland	1	16.343
Sportbedrijf Lelystad	6	4.821.413
St. Schateiland Waterwijk	2	10.670
Stal	1	3.321
Stichting #Loods32	2	15.000
Stichting 4fusion	1	6.688
Stichting Agora	2	1.097.696
Stichting Amare Consort	2	1.205
Stichting Apollo	1	1.500
Stichting BIZ-Larserpoort	1	111.600
Stichting Blijfgroep	1	56.800
Stichting Buurtcentrum De Brink	1	25.587
Stichting Buurtcentrum De Joon	1	8.000
Stichting Buurtvaders Lelystad	1	9.791
Stichting Culturale	1	3.725
Stichting Dancetour	1	5.612
Stichting De Verborgten Bron	1	3.000
Stichting Dierenvoedselbank Lelystad	1	900
Stichting Dierenweiden Lelystad	1	10.000
Stichting Dutch Extreme	1	4.000
Stichting Eduvier	1	350.000
Stichting Erfgoedadvies Flevoland	2	5.772
Stichting Erfgoedpark Batavialand	1	50.000
Stichting Evenementen Coördinatie Lelystad	1	10.000
Stichting Filmtheater Lelystad	1	5.000
Stichting Flevolandschap	1	50.000
Stichting Flevomeer Bibliotheek	2	2.337.051
Stichting Flevopenningen	1	30.000
Stichting Georganiseerd Overleg Lelystad (GOL)	1	43.000
Stichting Het belevenissenbos Lelystad	1	8.000
Stichting Inloophuis Passie	1	8.000
Stichting Insaf	2	5.000
Stichting Internationaal Zomerfestival Flevoland	1	2.000
Stichting Izere	1	2.600
Stichting Jediah	1	1.560
Stichting jeugdfonds sport en cultuur Flevoland	1	265.000
Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland-Veluwe (SKOFV)	4	130.217
Stichting Kunstuitleen Flevoland	2	19.000
Stichting Leergeld Lelystad e.o.	1	80.000
Stichting Leger des Heils Welzijn en gezondheidszorg	1	57.953
Stichting Lelystad Vitaal	1	5.000
Stichting Lelystadse Uitdaging	1	12.500
Stichting MEE IJsseloevers	1	771.572

Verleende subsidies per instelling (vervolg)

Instelling	Aantal subsidies	Bedrag verleend
Stichting MFA de Windhoek	1	13.650
Stichting MTB Lelystad	1	35.000
Stichting NFFS Nationaal Filmfestival voor Scholieren	1	10.000
Stichting Peuterspeelzaal Extra Lelystad (SPEL)	2	125.457
Stichting Prokino Kinderopvang	1	7.497
Stichting Radio Lelystad	2	23.000
Stichting Respijthuis Lelystad	1	146.262
Stichting samenwerkingsverband PO voortgezet onderwijs Lelystad	1	230.000
Stichting School	10	1.333.324
Stichting Scouting John F. Kennedy	1	6.000
Stichting 't Lapp	1	12.500
Stichting Timon	1	51.943
Stichting TOP-amateur Almere	1	2.909
Stichting Tulpenroute Flevoland	1	2.418
Stichting Uitgast	1	4.500
Stichting Urbn Village	1	1.800
Stichting Van Harte	1	14.000
Stichting Veteranen Lelystad	1	6.500
Stichting voor voortgezet onderwijs (SVOL)	2	40.000
Stichting Vrienden van de Hoven	1	2.500
Stichting Vrouwen Activiteiten Centrum (VAC)	1	653
Stichting Welzijn Lelystad	5	4.980.205
Stichting Zonnewende Flevoland (SZF)	1	15.000
Studiecentrumc2 BV	1	200.000
SV Lelystad'67	3	13.492
Tactus verslavingszorg	1	56.160
Tennisvereniging Poseidon	1	2.970
The Newland Singers Flevoland	1	575
Theatergroep Droog!	1	4.000
Veilig Verkeer Lelystad	1	7.005
Vereniging Humanitas	2	147.804
Vitree	1	4.800.483
Voetbalvereniging Unicum	3	16.000
Volksdansvereniging Manavu	1	300
Volleybalvereniging Volta	3	3.142
Vraag Elkaar	1	75.000
Watersportvereniging Lelystad-Haven	1	4.170
Totaal	225	36.899.182

Bijlage 3: Decemhernotitie 2020

Beslispunten - Doorschuifbudgetten 2020		Decemhernotitie 2020	Jaarrekening 2020
		Indicatief	Werkelijk
25	Aquisitie website met Almere	35.000	35.000
26	Asbestdaken	100.000	125.000
27	Lokaal transformatiefonds Wmo beschermd wonen	187.000	187.000
28	Omgevingswet	643.000	612.170
29	Poort van Lelystad	766.614	713.582
30	Regionale versterking Vrijtijdseconomie kust	226.600	171.409
31	Skaeve huse	124.314	124.314
32	Statushouders	347.123	339.370
33	Stedelijke vernieuwing op uitnodiging	270.000	254.736
34	Uitvoeringsprogramma vrijtijdseconomie	325.465	255.049
35	Versnellingsmiddelen wonen	50.000	50.000
36	Visie digitaal 2020	348.920	465.262
37	AED netwerk Lelystad	60.625	110.476
38	Arbeidsplaatsenregeling Lelystad 2017 - 2021	387.520	387.520
39	Bewonersinitiatieven	120.000	120.000
40	Brede aanpak dak- en thuislozen (DU)	17.628	17.628
41	Jongerenbudget	22.785	22.695
42	Kader herontwikkeling ziekenhuis	75.000	102.735
43	Kansrijke start (Gezond in de Stad)	20.512	20.512
44	Klimaatadaptatie	50.000	50.000
45	Leader uitvoeringskosten	50.000	100.000
46	Lelypas	30.000	30.000
47	Lelystad next Level	20.000	336.828
48	Luchthavenfonds	158.444	164.544
49	Maatregelen Versterken pedagogische basis	53.480	53.480
50	Motiemarkt 2020	27.596	44.080
51	Ondersteuning luchthaven	16.390	18.282
52	Ondersteuning openbaar vervoer	20.000	20.000
53	Onderzoek veiligste fietsstad	60.000	60.000
54	Onderzoek windenergie	60.000	60.000
55	Ontwikkelcapaciteit versnelling woningbouw	1.000.000	1.000.000
56	Pilot Sinti en Roma	22.274	35.000
57	Project Koopmanshof	80.000	80.000
58	Projecten Faciliterend Grondbeleid	291.604	315.336
59	Rijksuitkering 2019 - 2020 armoede	170.000	209.939
60	Sportverkiezingen	24.000	24.000
61	Toekomstkeuzes voor Onderzoek & Statistiek	95.827	40.083
62	Zwangeren vervoer ziekenhuis Lelystad	2.500	2.973
63	Buurtbudget	45.000	45.000
64	Duurzame gemeente	19.500	19.500
65	Energie en LEF duurzaamheid	121.000	200.000
66	Fysieke leefomgeving	32.335	32.335
67	GGZ in wijk	34.000	34.000
68	Ideeënmakelaar	20.000	20.000
69	LEA-projecten	23.500	51.000
70	Onderzoek NMFF	20.000	20.000
80	Bijdrage Rijk tbv Midstay woningen	2.000.000	1.925.000

Bijlage 4: Opsomming “Niet toegelichte kleine verschillen”

Onderwerp afwijking (bedragen x €1.000)	Afwijking
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.1	
Accountantskosten	-119
Lelystad Next level	108
Niet toegelichte kleine verschillen	-91
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.1	-102
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.2	
Compensatie coronamaatregelen	0
Implementatie iBurgerzaken	-53
Niet toegelichte kleine verschillen	72
Verkiezingen	77
Basistaken burgerzaken	11
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.2	107
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.3	
Beheer onroerend goed	125
Niet toegelichte kleine verschillen	51
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.3	176
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.4	
Bedrijfsgezondheidszorg	100
G40 Stedennetwerk	0
Gebouwenbeheer	128
Niet toegelichte kleine verschillen	153
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.4	381
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.5	
Niet toegelichte kleine verschillen	7
Rentelasten kort geld (< 1 jaar)	84
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.5	91
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.61	
Hogere uitvoeringskosten bezwaar, beroep en bestandsbeheer	-133
Niet toegelichte kleine verschillen	-91
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.61	-224
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.62	
Inkomsten OZB niet-woningen	-82
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.62	-82
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.63	
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.63	0

Onderwerp afwijking (vervolg) (bedragen x €1.000)	Afwijking
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.64	
Niet toegelichte kleine verschillen	5
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.64	5
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.7	
AU - Nagekomen coronacompensatie 2020	146
Niet toegelichte kleine verschillen	12
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.7	159
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.8	
Niet toegelichte kleine verschillen	-28
Onvoorzien	97
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.8	68
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.9	
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 0.9	0
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 1.1	
Niet toegelichte kleine verschillen	-25
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 1.1	-25
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 1.2	
Extra toezicht- en handhaving	84
Niet toegelichte kleine verschillen	95
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 1.2	179
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.1	
Gladheidbestrijding	130
Koningsdag	25
Niet toegelichte kleine verschillen	88
Openbare verlichting	2
Overige opbrengsten	-119
Straatnaamgeving en verkeersmeubilair	57
Waterschapslasten	142
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.1	325
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.2	
Niet toegelichte kleine verschillen	147
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.2	147
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.3	
Niet toegelichte kleine verschillen	-15
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.3	-15

Onderwerp afwijking (vervolg) (bedragen x €1.000)	Afwijking
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.4	
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.4	0
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.5	
Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020.	0
Niet toegelichte kleine verschillen	-28
Subsidie Arriva (index) en prov.bijdrage	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 2.5	-28
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.1	
Niet toegelichte kleine verschillen	-197
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.1	-197
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.2	
Balansmutaties	4.022
Grondexploitatie bedrijventerreinen	-4.018
Niet toegelichte kleine verschillen	6
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.2	10
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.3	
Niet toegelichte kleine verschillen	65
Verordening reclamebelasting en subsidie	25
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.3	90
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.4	
Economische acquisitie	124
Lelypas	0
Niet toegelichte kleine verschillen	47
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 3.4	171
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.1	
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.1	0
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.2	
Niet toegelichte kleine verschillen	105
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.2	105

Onderwerp afwijking (vervolg) (bedragen x €1.000)	Afwijking
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.3	
Bijdrage TOZO voor personele inzet	101
Lokaal onderwijsbeleid	127
Niet toegelichte kleine verschillen	-25
Onderwijsachterstandenbeleid	4
Peuteropvang	121
Voortijdig schoolverlaten	114
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 4.3	441
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.1	
Niet toegelichte kleine verschillen	46
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.1	46
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.2	
Kunstgrasveld Batavia	0
Niet toegelichte kleine verschillen	13
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.2	13
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.3	
Kwijtschelding huur	-63
Niet toegelichte kleine verschillen	-21
Programmering kunst en cultuur	130
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.3	45
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.4	
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.4	0
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.5	
Niet toegelichte kleine verschillen	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.5	0
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.6	
Niet toegelichte kleine verschillen	-7
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.6	-7
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.7	
Bovenwater	35
Kitesurfstrand	28
Niet toegelichte kleine verschillen	69
Onderhoud speelvoorzieningen	-135
Personeelskosten	108
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 5.7	105

Onderwerp afwijking (vervolg) (bedragen x €1.000)	Afwijking
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.1	
Kinderopvang	48
Niet toegelichte kleine verschillen	108
Preventieve inzet jeugd	109
Verzekeringsuitkering scoutinggebouw JFK	99
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.1	363
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.3	
Niet toegelichte kleine verschillen	90
Reguliere werkzaamheden BBZ	-4
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.3	86
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.4	
Niet toegelichte kleine verschillen	111
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.4	111
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.5	
Afwikkelingsverschil 2019	150
Niet toegelichte kleine verschillen	72
Werkgeversbijdrage loonkosten	60
Transitiefonds	0
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.5	282
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.81	
Niet toegelichte kleine verschillen	115
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 6.81	115
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.1	
Niet toegelichte kleine verschillen	31
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.1	31
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.2	
Niet toegelichte kleine verschillen	58
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.2	58
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.3	
Compensatie coronamaatregelen	76
Niet toegelichte kleine verschillen	38
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.3	114

Onderwerp afwijking (vervolg) (bedragen x €1.000)	Afwijking
Wmo - Niet toegelichte kleine verschillen	
Algemene voorzieningen Wmo	122
Collectieve zorgverzekering	51
Dienstencheques	34
Eigen bijdragen	133
Maatwerkoplossingen	51
Meerkosten i.v.m. Corona (RIVM-richtlijnen)	60
Niet toegelichte kleine verschillen	65
Ondersteuning thuis en Dagbesteding	-57
Totaal Wmo - Niet toegelichte kleine verschillen	459
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.4	
Niet toegelichte kleine verschillen	-168
Milieubeleid	88
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.4	-80
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.5	
Niet toegelichte kleine verschillen	-3
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 7.5	-3
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.1	
Niet toegelichte kleine verschillen	84
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.1	84
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.2	
Balansmutaties	-7.622
Niet toegelichte kleine verschillen	34
Grondexploitatie woningbouw	7.618
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.2	30
Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.3	
Niet toegelichte kleine verschillen	-92
Totaal Niet toegelichte kleine verschillen - Taakveld 8.3	-92
Jeugd - Niet toegelichte kleine verschillen	
Niet toegelichte kleine verschillen	-86
Totaal Jeugd - Niet toegelichte kleine verschillen	-86