

**1. Voorbereidings- en ontwikkelingskosten van Emmelhage Fase 3.**

De bouwgrond van Emmelhage fase 1 is grotendeels verkocht en bebouwd. De meeste kavels in fase 2A zijn verkocht en worden bebouwd of zijn al bewoond. Fase 2B is in ontwikkeling en de kavels in deze fase zijn voor meer dan de helft in optie uitgegeven. Gezien de voortgang van fase 2 is het logisch om de ontwikkeling van fase 3 op te starten. Voor de voorbereiding van deze fase worden kosten gemaakt voor het maken van een stedenbouwkundig plan, het uitvoeren van een woonbehoefte onderzoek en het maken van een bestemmingsplan.

Deze voorbereidings- en ontwikkelingskosten (=plankosten) worden geactiveerd (op de balans onder immateriële vaste activa te rubriceren) en op afgeschreven. Deze afschrijvingslasten komen jaarlijks ten laste van de algemene reserve grondexploitaties. Op het moment dat de grondexploitatie wordt vastgesteld wordt de resterende boekwaarde van deze voorbereiding- en ontwikkelingskosten ingebracht in het beoogde grondexploitatiecomplex Emmelhage fase 3B.

Voorstel: Een incidenteel budget van € 50.000 beschikbaar stellen ten behoeve van de voorbereidings- en ontwikkelingskosten van Emmelhage fase 3.

**2. Tweede Kamerverkiezing op 15, 16 en 17 maart 2021**

Op 15 t/m 17 maart aanstaande jl. zijn de Tweede Kamerverkiezingen gehouden. Door het coronavirus was naast de Tijdelijke wet Maatregelen COVID-19, ook de Tijdelijke Wet Verkiezingen COVID-19 (TWV COVID-19) aangenomen. In deze wet zijn maatregelen opgenomen met het oog op de bescherming tegen Corona bij deze verkiezingen. De wet regelt onder meer de hygiënemaatregelen in het stemlokaal, het verhogen van het aantal volmachten en het instellen van beperkt toegankelijke stembureaus in zorginstellingen.

Het kabinet heeft hiervoor extra middelen beschikbaar gesteld (Septembercirculaire gemeentefonds 2020). Bij de vaststelling van de najaarsrapportage 2020 heeft u deze middelen geormerkt opgenomen binnen de reserve Beleidsplan. We stellen voor om voor de kosten die voortvloeien uit de getroffen coronamaatregelen, een budget van € 51.000 beschikbaar te stellen ten laste van het oormerk binnen de reserve Beleidsplan.

Gezien het gegeven dat de Tweede Kamerverkiezingen reeds achter de rug zijn, heeft het College op basis van haar begrotingsuitvoeringsrol en daarbij gegeven bevoegdheid, in januari besloten vooruitlopend op uw besluit verplichtingen aan te gaan en de noodzakelijke uitgaven te doen.

Voorstel: Een incidenteel budget beschikbaar stellen van € 51.000 ten behoeve van de kosten die voortvloeien uit de te treffen coronamaatregelen tijdens de Tweede Kamerverkiezingen.

**3. Reparatie lichtkunstwerk op de Deel**

In 2010 heeft de gemeente opdracht gegeven aan kunstenaar Herman Kuijer tot uitvoering en oplevering van twee kunstwerken, waaronder het hier bedoelde lichtkunstwerk. In 2011 is het kunstwerk gerealiseerd. Het licht van het lichtkunstwerk is al een tijdje kapot.

De gemeente heeft de verplichting om het kunstwerk zorgvuldig te beheren en het in oorspronkelijke staat te behouden. Daarom adviseren we u om het kunstwerk te repareren. Omdat de led-modules van het lichtkunstwerk niet meer leverbaar zijn, is er

een andere, structurele, oplossing gezocht en gevonden. In overleg met de kunstenaar is besloten om alle led modules te vervangen door compleet nieuwe unit en daar de besturing op aan te passen. De kosten bedragen € 25.000 en worden gedekt uit de bestemmingsreserve Beeldende Kunst en Cultuurbeleid (BKC).

Voorstel: Een incidenteel budget van € 25.000 beschikbaar stellen voor de reparatie van het lichtkunstwerk op De Deel.

#### 4. Regie applicatie Sociaal Domein

Met de implementatie van een regie applicatie voor het sociaal domein kan er veel beter en procesgericht worden samengewerkt tussen het sociaal loket, het sociaal team en de klantmanagers en klantondersteuners bij USD. De applicatie beschikt over een klantportaal zodat de dienstverlening voor de cliënten ook naar een hoger peil gebracht wordt. Met dit systeem verwachten we overzicht en inzicht te creëren en grip te krijgen op zaken die spelen met betrekking tot de Jeugdzorg en de WMO.

De aan te schaffen regieapplicatie is een zogenoemde Software-as-a-Service (SAAS) toepassing, die een andere kostenstructuur kent dan de tot nog toe gebruikelijke investeringskostenstructuur. Bij SAAS wordt de applicatie online aangeboden. Om aan de regels voor de financiële verslaglegging en -verslaggeving te voldoen (BBV) moeten de budgetten gedeeltelijk omgevormd worden van een investeringskrediet naar een exploitatiebudget.

We verlagen het beschikbare investeringskrediet "vervanging software investeringen" met € 50.000. Dit betekent voor de komende zes jaar een jaarlijkse besparing op de kapitaallast van € 8.333. Deze vrijvallende kapitaallast gaan we inzetten voor de dekking van de regieapplicatie van € 50.000. In 2021 gaan we het bedrag van € 50.000 opvangen uit de reserve beleidsplan. De vrijvallende kapitaallast van € 8.333 gaan we vanaf 2022 6 jaar lang weer toevoegen aan deze reserve. Dit betekent dat er geen extra middelen nodig zijn en deze transitie als geheel budgetneutraal verloopt.

Voorstel: een incidenteel budget van € 50.000 beschikbaar stellen voor de implementatie van de regieapplicatie.

#### 5. Belastingapplicatie

De leverancier van onze belastingapplicatie stopt met de doorontwikkeling van de huidige belastingapplicatie. De huidige applicatie zal worden geüpgraded naar de SaaS (software-as-a-Service) applicatie. Hiervoor is een eenmalig budget nodig van € 97.000.

Net als bij de regieapplicatie Sociaal Domein is ook deze applicatie een zogenoemde Software-as-a-Service (SAAS) toepassing. Hiervoor moet het beschikbare investeringskrediet worden omgevormd naar een exploitatiebudget.

Het beschikbare investeringskrediet "vervanging software investeringen" wordt met € 97.000 verlaagd, dit betekent voor de komende zes jaar een jaarlijkse besparing op de kapitaallast van € 16.167. Deze vrijvallende kapitaallast gaan we inzetten voor de dekking van de upgrade van de belastingapplicatie van € 97.000. In 2021 gaan we dit bedrag opvangen uit de reserve beleidsplan. De vrijvallende kapitaallast van € 16.167 gaan we vanaf 2022 6 jaar lang weer toevoegen aan deze reserve. Dit betekent dat er geen extra middelen nodig zijn en deze transitie budgetneutraal verloopt.

Voorstel:

1. een budget beschikbaar stellen van € 45.000 voor de eenmalige kosten.

2. een budget van € 52.000 beschikbaar stellen voor de eenmalige diensten ten behoeve van de upgrade naar SAAS.

## 6. Samenwerkingsverband SWiF

In 2006 is het initiatief genomen om op het gebied van HR de samenwerking te zoeken tussen de zes gemeenten, de provincie Flevoland en het Waterschap Zuiderzeeland. Van daaruit is in 2011, mede op verzoek van de Secretarissenkring, Samenwerken in Flevoland (SWiF) ontstaan.

Uniek voor dit samenwerkingsverband is dat er geen formatie is vrijgemaakt voor bijvoorbeeld een projectbureau. Deelnemers betalen naar rato van het aantal formatieplaatsen een deelnemersbijdrage in de daadwerkelijk gemaakte kosten. Tot en met kalenderjaar 2020 waren deze kosten in onze programmabegroting opgenomen (€ 10.000 per jaar). Door ook in 2021 hiervoor budget beschikbaar te stellen kunnen we dit jaar meedoen in het samenwerkingsverband SWiF en hiermee voordelen realiseren op diverse gebieden van de HR (kennisdeling, mobiliteitsbevordering, etc.). Dekking van dit bedrag komt vanuit het tussentijdse exploitatieresultaat 2021. Bij de vaststelling van de programmabegroting 2022 en verder zal een voorstel worden gedaan om deze kosten structureel op te nemen.

Voorstel: een incidenteel budget van € 10.000 beschikbaar stellen voor deelname aan het samenwerkingsverband SWiF.

## 7. Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2021 is niet de externe accountant, maar het college verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording voor de jaarrekening. Voor de implementatie en de kosten voor de accountant is in de programmabegroting € 50.000 beschikbaar en dit bedrag wordt naar verwachting volledig ingezet. Uit voorbereidende inventarisatie is naar voren gekomen dat een aantal procesbeschrijvingen moet worden herzien. Dit is de basis voor een goede rechtmatigheidsverantwoording en geeft tevens een verdere kwaliteitsverbetering voor de interne beheersing. Door verder te investeren op de processen wordt tevens een stap gezet naar een procesgericht interne (Verbijzonderde Interne) Controle en externe (accountants) controle. Hiervoor is een budget nodig van € 49.500.

Voorstel: een incidenteel budget beschikbaar stellen van € 49.500 voor het herzien van een aantal procesbeschrijvingen in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.

## 8. uitvoeringsbudget Corona

We hebben in 2021 nog steeds te maken met de gevolgen van de Coronapandemie. Wat de economische effecten voor onze gemeente zijn en wat de impact van deze pandemie op onze bedrijfsvoering heeft, willen we in kaart brengen. We hebben hiervoor een uitvoeringsbudget nodig van € 49.500. In de loop van dit jaar komen wij met een totaalvoorstel. Dan is ook bekend wat het Rijk voor het jaar 2021 bijdraagt in de bestrijding van de financiële gevolgen en effecten van de gevolgen van dit virus en wat wij nodig denken te hebben voor het nemen van maatregelen in en voor onze gemeente. We stellen vooruitlopend hierop een budget beschikbaar van € 49.500 en brengen dit bedrag ten laste van de in de reserve beleidsplan geormerkte gelden 'Coronagerelateerde financiële effecten'.

Voorstel: een uitvoeringsbudget beschikbaar stellen van incidenteel € 49.500 voor het maken van een inventarisatie van de corona-effecten 2021.

## 9. Actualisatie vastgoedexploitatie Dokter Jansencentrum

De vastgestelde vastgoedexploitatie van het Dokter Jansencentrum gaat in 2021 uit van een negatief resultaat van € 85.854. De verwachting is nu dat er voor 2021 een negatief resultaat ontstaat van € 98.837, een verschil van € 12.983. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de lasten € 73.889 hoger zullen zijn (voornamelijk energiebelasting op gas). Daar staat tegenover een hogere bate van € 60.906 als gevolg van verhuur (tijdelijke) ruimtes. Het verschil van € 12.983 wordt gedekt uit de reserve GREX.

Voorstel: De vastgoedexploitatie Dokter Jansencentrum actualiseren en hiervoor een incidenteel budget beschikbaar stellen van € 12.983.

## ADMINISTRATIEVE BEGROTINGSAANPASSINGEN

### 10. De standplaatsvergunningen conform de BBV-richtlijnen verantwoordend op het juiste taakveld (van taakveld verkeer en vervoer naar taakveld bedrijven)

		Lasten	Baten
Verlagen inkomstenbudget Programma 1 (taakveld Verkeer en vervoer)	€	-	€ -32.500
Verhogen inkomstenbudget Programma 3 (taakveld Bedrijven)	€	-	€ 32.500

### 11. De gemaakte kosten voor aanpassingen in de openbare ruimte in verband met renovatie van vier flats aan de Urkerweg verhalen op de initiatiefnemer

		Lasten	Baten
Verhogen uitgavenbudget Programma 1	€	+15.000	€ -
Verhogen inkomstenbudget Programma 1	€	-	€ +15.000

### 12. Budgetaanpassing Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB) naar aanleiding van de toekenningsbeschikking 2021

		Lasten	Baten
Verhogen uitgavenbudget Programma 2	€	+105.669	€ -
Verhogen inkomstenbudget Programma 2	€	-	€ +105.669

### 13. Budgetaanpassing beschikbaarheidsvergoeding Concern voor Werk

		Lasten	Baten
Verlagen uitgavenbudget Programma 6	€	-12.000	€ -
Ten gunste van het exploitatieresultaat 2021	€	+12.000	€ -

### 14. Een bedrag van € 315.686 verplaatsen vanuit het budget 'NOP de Ruimte' naar de kostenplaatsen ten behoeve van de invoering van de omgevingswet.

		Lasten	Baten
Verlaging budget 'NOP de Ruimte'	€	-385.366	€ -
Verhoging diverse kostenplaatsen	€	+ 385.366	€ -

### 15. In de decemberrapportage 2020 is een deel van het budget 'investering in de kanteling' overgeheveld naar 2021. Deze overheveling had onder andere betrekking op in 2021 verwachte kosten voor de POH JGGZ. Het overgeheveld budget staat nu op 'investering in kanteling' en wordt verplaatst naar 'jeugd POH JGGZ'.

		Lasten	Baten
Verlagen budget investering in kanteling (programma 6)	€	-76.000	€ -
Verhogen budget jeugd POH JGGZ (programma 6)	€	+76.000	€ -