Voorstel aan de raad

Nummer: 24.208

Portefeuille:	D.A. Grimbergen
Programma:	0 Bestuur en ondersteuning
Taakveld:	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Onderwerp: Definitieve jaarstukken 2023

Voorgesteld besluit

1. De definitieve jaarstukken 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de rechtmatigheids-verantwoording van het college als onderdeel van de jaarstukken.
2. De definitieve doorschuifbudgetten van de decembernotitie 2023, zoals opgenomen in de jaarstukken, te bekrachtigen..
3. Het definitieve rekeningresultaat 2023 € 21.504.692 bestaande uit resultaat Algemene dienst en Grondexploitaties van respectievelijk € 9.217.438 en €12.287.254 als volgt te bestemmen :
   - 3.1. Doorschuiven van het restant van de in 2023 via het de gemeentefonds ontvangen middelen voor de invoering van de Omgevingswet ad. € 150.000, dit ter dekking van de invoeringskosten in 2024..
   - 3.2. Doorschuiven van het restant van de incidentele middelen voor Voortijdig schoolverlaters ad. €75.000 naar 2024.
   - 3.3. Een deel van het resultaat van de verkoop van Lars en Lilly ad. €35.000 te reserveren voor afronding van een aantal werkzaamheden aan de sloot.
   - 3.4. Reserveren van vrijgevallen restant ESF-middelen ad €281.000 t.b.v. Re-integratie en arbeidsinpassing voor extra begeleiding kwetsbare werkenden.
   - 3.5. De vrijgevallen reclamegelden ad. €46.147 te reserveren voor de nieuwe winkeliersvereniging – ondernemersvereniging Lelystadshart.
   - 3.6. De algemene reserve aan te vullen met €7.780.000 tot de bovengrens van 1.8 van het Weerstandsvermogen.
   - 3.7. Het restant resultaat ad. € € 13.137.545 toe te voegen aan de ROS.

Urgentie Raad

Op 15 juli dienen de door de raad vastgestelde jaarstukken 2023 te zijn aangeleverd bij de toezichthouder .

Voorgaande besluitvorming

Concept jaarstukken 2023

Inleiding

Ieder jaar stelt de gemeenteraad haar beleidsvoornemens en de bijbehorende kosten en baten, vast in de programmabegroting. In de jaarstukken wordt aan het eind van het jaar verantwoord in hoeverre

de beleidsvoornemens uit de programmabegroting ook daadwerkelijk zijn gerealiseerd en wat de financiële resultaten over het afgelopen jaar zijn.
Het college geeft vanaf 2023 naar aanleiding van de controle, een rechtmatigheidsverklaring af.
De accountant controleert in opdracht van de raad de door het college aangeboden jaarrekening op juistheid, getrouwheid van de cijfers maar toetst ook van de rechtmatigheidsverklaring van het College. De raad stelt de jaarstukken vast en bestemt vervolgens het rekeningresultaat.

Het college heeft op 4 juni de conceptjaarstukken 2023 aan de raad aangeboden. Op dat moment was de accountant nog in de afronding van de controle. In de laatste fase van de controle zijn een aantal wijzigingen doorgevoerd die deels effect hebben op het definitieve rekeningresultaat 2023 en deels effect hebben op de rechtmatigheidsverklaring van het college.

Met deze wijzigingen is het rekening resultaat 2023 gewijzigd evenals de bedragen van de bestemming van het rekeningresultaat.

Argumenten

Ad1. De definitieve jaarstukken 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de rechtmatigheids-verantwoording van het college als onderdeel van de jaarstukken.

Bij de aanbieding van de conceptstukken heeft het college gereageerd op de voorlopige bevindingen van de accountant. Vervolgens zijn er enkele wijzigingen doorgevoerd naar aanleiding van nagekomen posten en een nadere controle door de accountant. In de bijlage bij de jaarstukken wordt kort een toelichting gegeven op deze wijzigingen ten opzichte van de conceptstukken.

Met de vaststelling van de jaarstukken legt de gemeente Lelystad verantwoording af aan de toezichthouder over haar financieel beleid. Een nieuw onderdeel in de jaarrekening vanaf verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording, waarin het College van B&W toelicht of er rechtmatigheidsfouten boven de verantwoordingsgrens waren. Afwijkingen, zoals fouten en onduidelijkheden, worden alleen vermeld in de rechtmatigheidsverantwoording als de door de raad gestelde verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten voor rechtmatigheid is overschreden. De rechtmatigheidscriteria betreffen het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium, en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

Ad 2. De definitieve doorschuifbudgetten van de decembernotitie 2023, zoals opgenomen in de jaarstukken, te bekrachtigen.
De raad heeft in december 2023 de doorschuifbudgetten op basis van prognoses vastgesteld. De werkelijke uitgaven zijn pas bij het financieel afsluiten van het boekjaar bekend. Er wordt zoals gebruikelijk, een overzicht met een definitieve lijst doorschuifbedragen in de bijlage van het jaarverslag toegevoegd. Het verschil tussen de in december 2023 vastgestelde doorschuifbudgetten en de werkelijke doorschuifbudgetten is klein(2% afwijking).
Deze bijlage is ook onderdeel van dit besluit. Door het bekrachtigen van de definitieve doorschuifbudgetten bij de jaarrekening kunnen de budgetten 2023 meteen geactualiseerd worden en wordt eventueel te weinig of te veel doorgeschoven budget gecorrigeerd in de begroting 2024.

Ad 3 . Het rekeningresultaat 2023 € 21.504.692 bestaande uit resultaat Algemene dienst en Grondexploitaties van respectievelijk € 9.217.438 en €12.287.254 als volgt te bestemmen :
Net als voorgaand jaar is er sprake van een aanzienlijk rekeningresultaat, wat hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door incidentele meevallers van o.a. Grondverkopen en bijbehorende bouwleges, Rijksmiddelen, hoge rentebaten en lage rentelasten en daarnaast ook incidentele vrijval van structurele budgetten. In hoofdstuk 1 van het jaarverslag wordt in hoofdlijnen ingegaan op de mee- en tegenvallers in 2023.
Bij het bestemmen van het rekeningresultaat wordt de volgende (door de raad vastgestelde) procedure gevolgd:

- Eerst wordt de raad voorgesteld het rekeningresultaat te bestemmen voor nagekomen doorschuifbudgetten. Dit zijn budgetten die nog niet in de decembernotitie zijn meegenomen. Bijvoorbeeld ontvangen middelen van het Rijk (decembercirculaire) maar waar er nog geen besluit van de raad onder ligt, maar die wel nodig zijn voor uitvoering van werkzaamheden in het nieuwe jaar (of jaren).

- Ook worden er voorstellen gedaan voor bestemming van het rekening resultaat voor specifieke budgetten zodat uitvoering aan taken kan worden gegeven in 2024.
- Daarna wordt gekeken of het weerstandvermogen voldoende op peil is en wordt aangevuld tot de norm 1.8 van het risicobedrag (zie daarvoor de paragraaf weerstandsvermogen in het jaarverslag).
- Het resterend deel wordt in de ROS gestort.

3.1 Doorschuiven van het restant van de in 2023 via het de gemeentefonds ontvangen middelen voor de invoering van de Omgevingswet ad. € 150.000, dit ter dekking van de invoeringskosten in 2024.

De gemeente heeft in 2023 een bedrag van €515.618 ontvangen via het gemeentefonds ter dekking van de invoeringskosten van de Omgevingswet. Deze inkomsten waren niet begroot, wat maakt dat deze compensatiemiddelen nu onderdeel uitmaken van het rekeningresultaat 2023. Op dit moment spelen er nog een tweetal ontwikkelingen die direct/indirect voortkomen uit de invoering van de Omgevingswet:

- In verband met de invoering van de Omgevingswet wordt de overstap gemaakt naar een nieuw workflowsysteem. Bij het uit faseren van het huidige systeem blijkt het goed archiveren en afsluiten van oude dossiers bewerkelijker dan vooraf bedacht. Het op orde hebben is van belang om het werk goed te kunnen blijven doen, maar ook goede informatie aan de inwoners te verstrekken.
- Het ministerie heeft recentelijk duidelijk gemaakt dat het landelijke platform geen faciliteiten krijgt om proces informatie en onderbouwingen te delen. Dit was bij het oude loket wel het geval, wat betekent dat de gemeente hier zelf een voorziening voor moeten treffen.

De prognose is dat het afsluiten van het oude zaaksysteem nog de nodige inzet vergt. Een aanzienlijk deel van deze inzet kan belegd worden binnen de bestaande werkzaamheden, maar in aanvulling daarop is specialistische inzet noodzakelijk. Voorgesteld wordt om vanuit het rekeningresultaat 2023 een bedrag van €150.000 voor dit doel beschikbaar te stelen. Dit vanuit de €515.618 die in totaal is ontvangen aan ontvangen compensatiemiddelen.

3.2 Doorschuiven van het restant van de incidentele middelen voor Voortijdig schoolverlaters ad. €75.000 naar 2024.

De ontvangen Rijkssubsidie voor coördinatie voortijdig schoolverlaters is nagenoeg volledig ingezet voor diverse projecten en uitvoeringskosten (ambtelijke inzet). De ambtelijke inzet is in 2023 geïntensiveerd. Vanuit de incidentele gemeentemiddelen raadsakkoord resteert €75.000. Op basis van de resultaten van de afgelopen twee jaar, waarbij extra inspanningen zijn geleverd om voortijdig schoolverlaten te voorkomen, wordt er een nieuw plan van aanpak ontwikkeld. Voor de uitvoering van dit plan is de inzet van deze resterende middelen noodzakelijk. Daarom wordt voorgesteld deze middelen door te schuiven naar 2024.

3.3 Een deel van het resultaat van de verkoop van Lars en Lilly ad. €35.000 te reserveren voor afronding van een aantal werkzaamheden aan de sloot

Afgelopen december is de grond onder Lars en Lily door Centrada verkocht met een boekwinst van €1.561.000, waarbij het project eindelijk afgesloten kan worden. Het enige dat resteert is het verbreden van de sloot bij Lars en Lily vóór dit gebied overgedragen kan worden aan het Waterschap. Hiervoor is een budget van € 35.000 benodigd. Daarom het verzoek om in de resultaatbestemming van deze grondverkoop € 35.000 te bestemmen voor verbreding van de sloot Lars en Lily.

3.4 Reserveren van vrijgevallen restant ESF-middelen ad €281.000 Re-integratie en arbeidsinpassing voor extra begeleiding kwetsbare werkenden.

In april 2024 heeft de gemeente, via centrumgemeente Almere, een eindafrekening van het Rijk ontvangen met betrekking tot het project Re-integratie en arbeidsinpassing AMR Flevoland (ESF REACT-EU) dat in 2023 is afgerond. De definitieve vaststelling moeten wij nog ontvangen. Deze eindafrekening resulteert in een voordeel van ruim €281.000, mede door herverdeling van resterende ESF middelen op regionaal niveau. Dit bedrag wordt conform verslagleggingsregels alsnog verwerkt in 2023 en komt dus ten gunste van het rekeningresultaat 2023. Het voorstel is om deze middelen in te zetten voor extra begeleiding van mensen die vanuit de uitkering toegeleid zijn naar een baan, en die vanwege persoonlijke kenmerken kwetsbaar zijn, zogenoemde kwetsbare werkenden. Een lifecoach biedt de extra begeleiding aan de werkende en de werkgever met als doel behoud van werk, waar nodig wordt scholing ingezet. Gezien de recente informatie over deze extra middelen is het nog niet

gelukt een uitgewerkt voorstel gereed te hebben. Dit voorstel zal in de loop van 2024 aan de raad worden voorgesteld. Daarom wordt gevraagd deze middelen vooralsnog te reserveren voor dit doel.

3.5 De vrijgevallen reclamegelden ad. €46.147 te reserveren voor de nieuwe winkeliersvereniging – ondernemersvereniging Lelystadshart.
In 2022 is de subsidie die is verstrekt, teruggevorderd van de voormalige Winkeliersvereniging Hart van Lelystad. Deze middelen zijn afkomstig van de reclamebelasting die destijds door ondernemers is betaald. Het voorstel is om deze vrijgekomen middelen te reserveren voor de nieuwe ondernemersvereniging OV Lelystad, die in 2024 is opgericht. Voordat tot betaling kan worden overgegaan, zullen de statuten, begroting en overige juridische documenten van de nieuwe vereniging worden getoetst.

3.6 De algemene reserve aan te vullen met €7.780.000 tot de bovengrens van 1.8 van het Weerstandsvermogen.
In de Nota reserves en voorzieningen is door de raad vastgesteld dat de algemene reserve bij de bestemming van het rekeningresultaat aangevuld wordt tot de norm van 1.8.. Het benodigde weerstandsvermogen is €46.859.000 het beschikbare weerstandsvermogen is € 39.079.000. In de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag 2023 wordt de benodigde weerstandsvermogen ten opzichte van de ingeschatte risico's verder toegelicht.

3.7 Het restant resultaat ad. €13.137.545 toe te voegen aan de ROS.
Conform de door de raad vastgestelde procedure wordt eerst als nodig het weerstandsvermogen aangevuld. Daarna wordt het restant te bestemmen resultaat aan de ROS toegevoegd.

Kanttekeningen

geen

Financiën

Bestemming Rekening Resultaat 2023						
Rekening resultaat 2023	**€**	**21.504.692**				
	Doorschuiven resterende Rijksmiddelen Invoering Omgevingswet		€ -150.000			
	Doorschuiven resterende incidentele middelen Voortijdig schoolverlaters		€ -75.000			
	Afronden werkzaamheden Lars en Lilly		€ -35.000			
	Reserveren restant ESF-middelen		€ -281.000			
	Reserveren vrijgevallen reclamegelden		€ -46.147			
				€ -587.147		
			Aanvullen weerstandsvermogen		**€ -7.780.000**	
					ROS	**€ 13.137.545**

Vervolg

Met de vaststelling van de jaarstukken legt de gemeente Lelystad verantwoording af aan de toezichthouder ten aanzien van haar financieel beleid. Na vaststelling van de jaarstukken worden deze inclusief de accountantsverklaring naar de toezichthouder -de provincie- en het ministerie van Binnenlandse Zaken verstuurd.

Verband jaarstukken en De Meerjaren Prognose Grondbeleid (MPG) 2024. De uitkomsten van de accountantscontrole op de Grondexploitaties bij de jaarrekening 2023, zijn tevens input voor de MPG 2024. De MPG is nadrukkelijk een onderdeel van het jaarrekeningproces. Het betreft hier immers een rapportage over wat tot nog toe is gerealiseerd en het toekomstperspectief.

Bijlagen

1. Definitieve gewaarmerkte jaarstukken 2023 & Bijlage toelichting op wijzigingen ten opzichte van de conceptstukken.
2. Overzicht van de definitieve doorschuifbudgetten.
3. De accountantsverklaring en het accountantsverslag betreffende de controle 2023 , incl begeleidende brief

Lelystad, 28 juni 2024

Het college van de gemeente Lelystad,

de secretaris,
J.S.W. Ozenga
**Dit voorstel is digitaal vastgesteld en ondertekend*

Bijlage: Toelichting wijzigingen jaarstukken 2023 definitief ten opzichte van de concept jaarstukken 2023

De definitieve jaarstukken 2023, de bijbehorende accountantsverklaring en accountantsverslag.

INLEIDING
Op 4 juni heeft het college de conceptjaarstukken 2023 vastgesteld. Op dat moment was de accountant nog bezig met de afronding van de controle, voornamelijk gericht op de rechtmatigheidscontroles en de overlopende posten[1] op de balans. De voorlopige bevindingen van de accountantscontrole zijn op 3 juni besproken met de Commissie van de Rekening.

De accountant geeft goedkeurende verklaring af voor de controle over 2023. De accountant heeft naast de rechtmatigheidsverantwoording van het college ook de getrouwheid van de jaarstukken gecontroleerd.

Wijzigingen ten opzichte van 4 juni:
Rechtmatigheid
Bij bespreking van de conceptjaarstukken met de accountant is een fout van € 10,1 mln. genoemd. Bij nadere controle is gebleken dat de rechtmatigheidsfout teruggebracht kan worden naar **€5.3 mln.** omdat een deel van de besteding onderdeel vormt van een ander Europees aanbesteed contract. De aanbestedingsfout bestaat deels uit de fout 2023, € 2.6 mln. en deels uit een ingeschatte doorloopfout 2024 € 2.7 mln.
In de rechtmatigheidsverantwoording is een bedrag voor onduidelijkheden opgenomen. Het betreft de inschatting van nog te betalen kosten van € 1,12 mln. voor jeugdzorg crisisopvang waarvoor nog geen beschikking is afgegeven.

Definitief resultaat**:**

In de conceptstukken van 30 mei was het rekeningresultaat € 21.013.345. Het definitief rekening resultaat is **€ 21.504.692**

Er zijn een aantal wijzigingen van het rekeningresultaat ten opzichte van de conceptversie doorgevoerd. Het betreft informatie die na 4 juni bekend werd.

Getrouwheid:
De volgende wijzigingen zijn doorgevoerd:
- De uitspraak van de rechtbank inzake de TOZO-bijdrage (€ 419.498) van het Rijk werd bekend na het aanleveren van de stukken aan het College en de Raad. Deze bijdrage is in de eindstukken verwerkt.
- Tegelijkertijd bleek tijdens de accountantscontrole dat de nog te betalen en nog te ontvangen bedragen per saldo € 71.849 te laag was ingeschat. Hoewel dit geen groot bedrag is ten opzichte van de totale bedragen zou het niet verwerken hiervan een fout van € 471.306 aan de debetzijde en € 399.457 aan de creditzijde van de balans veroorzaken. Het streven van het College is om geen significante fouten in de jaarrekening te accepteren en waar mogelijk alsnog te corrigeren.

[1] Overlopende posten zijn nog te betalen en nog te ontvangen bedragen op de balans. Zolang de accountant de controle nog niet heeft afgerond wordt op basis van nagekomen informatie dit alsnog verwerkt (bij bedragen > €150.000).

Onzekerheden:
Het definitieve bedrag aan onzekerheid is **€ 5.6 mln.**

De onzekerheid komt voort uit:
Jeugdzorg
De controle op de Jeugdzorg bestaat met name uit de verplichte productieverantwoordingen en controleverklaringen van grote zorgaanbieders. Daarnaast wordt het klanttevredenheidsonderzoek gebruikt wat zich op *alle* zorgaanbieders richt. In de voorlopige bevindingen van de accountant (27 mei) was nog niet alle informatie beschikbaar, waardoor er onzekerheid was van ruim € 9 mln. op Jeugdzorg. Dit is toegelicht in de commissie van de rekening.
Inmiddels zijn van de grote zorgaanbieders (> €125.000) de verklaringen ontvangen. De onzekerheid is met de geleverde productieverklaringen teruggebracht naar **€ 4,3 mln**. Dit bedrag bestaat uit de geleverde zorg door aanbieders (< €125.000) die volgens de verordening *geen* productieverklaring en accountantsverklaring hoeven te leveren. De resultaten van het klanttevredenheidsonderzoek zijn nog niet beschikbaar. Vanwege de historisch lage respons is het onderzoek op een andere manier ingericht om een betere respons te genereren. Dit is later uitgezet en heeft vertraging veroorzaakt.

Schattingen en onzekerheden bij grondexploitaties
De accountant heeft op basis van een steekproef controles uitgevoerd op ingecalculeerde kosten en opbrengsten. Waaronder de grondexploitatie van Bataviahaven. De accountant komt op basis van haar inschattingen op een te laag ingecalculeerd positief saldo op de grondexploitatie van **€ 1,06 mln**.. Het college is van mening dat verschil in inschatting acceptabel is. Deze grondexploitatie wordt binnenkort herzien. Vanwege nog te maken beleidskeuzes is in de jaarrekening en in de MPG 2024 een conservatieve benadering gehanteerd. De herziene grondexploitatie kan door beleidskeuzes een andere uitkomst geven. De volgende steek betrof Theaterkwartier, waar de kosten civiel volgens de accountant te hoog zijn ingeschat (€0,3mln.). Echter, de kosten zijn onderbouwd door recente aanbestedingen en, gezien de complexiteit van het gebied, volgens het college een reële inschatting. De standaard prijzen waar de accountant mee rekent, houden onvoldoende rekening met de specifieke omstandigheden en vereisten van dit project.

VERVOLG
De accountant levert de gewaarmerkte definitieve jaarstukken, de accountantsverklaring en het accountantsverslag vóór besluitvorming aan de raad aan.

Het college heeft inmiddels maatregelen genomen om de Europese aanbestedingsfout terug te dringen. Omdat de aanbestedingsfout voor het grootste deel veroorzaakt wordt door één contract wordt hiervoor zo snel mogelijk een Europese aanbesteding opgestart. Daarnaast wordt het inkoopproces geëvalueerd om verbeteringen te kunnen doorvoeren.
Om de onzekerheden Jeugd in het vervolg te minimaliseren worden de klanttevredenheids-onderzoeken eerder opgestart en wordt gestuurd op tijdige aanlevering van productieverantwoordingen.

Bijlage Definitieve doorschuifbudgetten Decembernotitie:

Beslispunten - Categorie 2: Doorschuifbudgetten (Vervolg)		Decembernotitie 2023 Indicatief	Jaarrekening 2023 Werkelijk
36-1	Dienstverlening aanpak armoede en schulden	127	209
36-2	Energietoeslag 2023	770	770
36-3	Flankerend beleid energiearmoede	263	263
36-4	Wet goed Verhuurderschap	122	122
37-1	Aanlichten stadhuis	45	31
37-2	Aanpak energiearmoede daken	246	245
37-3	Actualisatie kapitaallasten 2023	964	-
37-4	Beleid begraafplaats	15	15
37-5	Bestrijden eenzaamheid	128	124
37-6	Bijdrage netwerkstudie aan provincie Flevoland	50	50
37-7	Coronamiddelen Gemeentelijke schuldenbeleid 2022	110	185
37-8	Coronamiddelen Impuls re-integratie 2022	70	103
37-9	Doorontwikkeling omgevingsvisie	613	649
37-10	Doorstroming hoofdwegenstructuur	57	65
37-11	Faciliterend Grondbeleid Maerlant	1.585	1.601
37-12	Faciliterend Grondbeleid Noorderwagenplein 6	25	21
37-13	Faciliterend Grondbeleid Ontwikkeling ABC-Locatie	32	32
37-14	Faciliterend Grondbeleid Plaats 1/ Koopmanshof	49	37
37-15	Fietsoverst Geldersedreef bij Nienoord	150	150
37-16	Fietspadennet	300	300
37-17	Fiksbrigades	180	29
37-18	Geen zonneparken ten koste van duurzame landbouw	75	75
37-19	Groeiopgave van de stad	1.090	1.045
37-20	Herinrichting Voorstraat	6	8
37-21	IP bekendm.Hoofds. Nw.Natuur en trekkers	200	200
37-22	Impuls kenniscentrum nieuwe natuur	51	94
37-23	Inburgering	410	365
37-24	Integraal plan verkeersoplossing station	204	188
37-25	Inzetten op circulaire economie	130	142
37-26	KNRM Verplaatsen boot - PB23	47	49
37-27	Keuzevrijheid en breder aanbod	120	98
37-28	KinderMotiemarkt 2023	50	50
37-29	LAB 2	39	40
37-30	Lelystad Digitaal 2025	135	881
37-31	Lelystad Seniorproof	26	23
37-32	Lelystad evenementenstad en verbreden Lelypas	220	250
37-33	Lobby WO/HBO-Onderwijs	55	55
37-34	Lokaal Transformatiefonds Beschermd Wonen	129	125
37-35	Maatschappelijke agenda en versterken van de Basis	1.649	1.907

Beslispunten - Categorie 2: Doorschuifbudgetten (Vervolg)		Decembernotitie 2023 Indicatief	Jaarrekening 2023 Werkelijk
37-36	Motiemarkt 2022 & 2023	221	221
37-37	Pilot conciërges op basisscholen	190	190
37-38	Plan parkeren auto's stadshart	50	50
37-39	Realisatieplan Lerarentekort	145	145
37-40	Reconstructie Kruispunt Nieuwe Waterweg	50	50
37-41	Robuuste rechtsbescherming	242	242
37-42	Samen Lelystad Oost	462	651
37-43	Startnota en integrale horecanota	33	10
37-44	Strategie warmteoverlast en hittestress	60	133
37-45	Tegengaan cybercriminaliteit	25	25
37-46	Torenvalkweg	100	100
37-47	Uitbreiden blik economische samenwerking	40	39
37-48	Uitvoeringskosten klimaatakkoord	473	473
37-49	Vangnet voor meedoen kinderen	50	50
37-50	Ventilatie gebouwen	50	50
37-51	Ver- en plaatsingskosten	75	75
37-52	Versnellingsmiddelen wonen	159	146
37-53	Versterken van de basis	1.019	1.114
37-54	Versterking ondersteuning wijkteams - SWT	366	320
37-55	Volkshuisvestingsfonds	5.772	5.705
37-56	Vrijetijdseconomie	200	232
37-57	Wet open overheid	178	178
37-58	Wijkvisies bestaande stad	100	100
37-59	Zwerfafvalluikjes	97	69
38	I-aanbesteding en Lelystad Digitaal 2020	796	852
39	Ideeënmakelaar	60	69
40	Implementatie Lely-archief	20	17
41	Implementatie Omgevingswet	190	111
42	KNRM Verplaatsen boot - KN21	50	50
43	Leefbaarheidsfonds Luchthaven	155	65
44	Lelystad Next Level	1.399	1.615
45	Oostvaardersoevers, kop van knardijk	30	30
46	Poort Lelystad	711	850
47	Positionering stadshart	28	26
48	Schulden en armoede	99	-
49	Wonen gevoelige dossiers	43	43
		24.274	**24.691**