De Raad van Lelystad

uw brief van	uw kenmerk	ons kenmerk	datum verzending
			13 april 2022
behandeld door	**doorkiesnummer**	**bijlagen**	**dossiernummer**
G.M. Akkerman-Caprino		1	

onderwerp
Concept Jaarverslag 2021

Geachte leden van de Raad,

Het boekjaar 2021 is inmiddels afgesloten en dat betekent dat de jaarstukken over het afgelopen begrotingsjaar kunnen worden opgemaakt. Het *jaarverslag 2021* – met daarin de beleidsverantwoording en de duiding van het financiële resultaat – is in concept gereed en wordt conform de daarover gemaakte afspraken nu ter informatie aan de raad aangeboden. De *jaarrekening 2021* – met daarin onder andere de balans en meer gedetailleerde financiële detailinformatie – ligt inmiddels ter controle bij de accountant.

Het voorlopig rekeningresultaat 2021 komt uit op een bedrag van €23,9 miljoen positief. De accountantscontrole is nog niet afgerond, wat inhoudt dat er als gevolg van deze controles nog correcties op dit resultaat plaats kunnen vinden. Desalniettemin is er sprake van een aanzienlijk rekeningresultaat, voornamelijk veroorzaakt door incidentele meevallers.

Door de bijzondere coronatijd zijn werkzaamheden niet of anders uitgevoerd en of zijn er extra middelen van het Rijk ontvangen om taken uit te voeren. Dit heeft geleid tot o.a. onderuitputting van diverse budgetten, maar ook tot incidentele overschotten omdat de Rijksbijdrage voor compensatie hoger uitviel dan de werkelijke kosten. Omdat de omstandigheden vanwege de coronacrisis zo anders zijn, is het op dit moment nog niet in te schatten in hoeverre de (meeste) meevallers een structureel karakter hebben.
Ook de ontwikkeling van de algemene uitkering die de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds heeft zich gedurende het jaar steeds positiever ontwikkelt in vergelijking met waar er in de begroting vanuit werd gegaan. Tegelijkertijd wordt duidelijk dat de risico's richting de toekomst toenemen.

Het positieve rekeningresultaat biedt college en raad de mogelijkheid verder invulling te geven aan de verschillende ambities; een enorme opgave waar ook middelen voor nodig zijn.

Bestemming rekeningresultaat 2021

Op woensdag 1 juni zal de raad de definitieve jaarstukken 2021 ontvangen, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. De raad zal op dat moment ook een voorstel krijgen omtrent de bestemming van het positieve jaarrekeningresultaat. Conform de uitgangspunten die daarover in de financiële verordening zijn vastgelegd zal een deel van het rekeningresultaat worden aangewend ter versterking van het weerstandsvermogen. Op basis van de geïnventariseerde risico's en de door de raad vastgestelde normen wordt becijferd wat de hoogte van de algemene reserve moet zijn. Het resterende deel van het door de raad te bestemmen rekeningresultaat kan toegevoegd worden aan de reserve ontwikkeling stad en zal via die weg beschikbaar komen als incidentele dekking. Op basis van het **voorlopige** rekeningresultaat van €23,9 miljoen is het de verwachting dat het voorstel tot bestemming er als volgt uit komt te zien:

1. Taakgerelateerde mutaties gemeentefonds (ontvangen in 2021, te besteden in 2022)

Een bedrag van €1,4 miljoen is door het Rijk beschikbaar gesteld via de decembercirculaire 2021 van het gemeentefonds. Gezien het late moment van bekendmaking spreekt het voor zich dat deze middelen niet konden worden ingezet in 2021. Dit zorgt ervoor dat dit bedrag meetelt in het rekeningresultaat 2021, terwijl het eigenlijk de bedoeling is deze middelen alsnog in 2022 in te zetten. Om dat voor elkaar te krijgen zal de raad worden voorgesteld deze middelen via bestemming van het resultaat door te schuiven voor besteding in 2022.

2. Aanvullen weerstandsvermogen

In de financiële verordening zijn de kaders en uitgangspunten vastgelegd over hoe de gemeente omgaat met risico's en risicobeheersing. Op basis van de geïnventariseerde risico's zal de raad worden voorgesteld een bedrag van €7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve. Dit op basis van de norm van 1,8 die de raad heeft vastgesteld als bovengrens van het weerstandsvermogen.

3. Toevoegen aan de reserve ontwikkeling stad

Na bovenstaande stappen resteert er nog een bedrag van €15,5 miljoen dat kan worden toegevoegd aan de reserve ontwikkeling stad. Deze middelen komen beschikbaar als incidentele dekking, waarbij de inzet ervan wordt betrokken bij de integrale afweging in de raad (via kadernota / programmabegroting).

Planning en verdere proces
Het proces van de accountantscontrole is inmiddels gestart en loopt vooralsnog volgens planning. De planning ziet er als volgt uit:

Bestuurlijke planning jaarstukken 2021		
DATUM	**ORGAAN/ Afdeling**	**BESTUURLIJK TRAJECT**
dinsdag 12 april 2022	**College**	Vaststelling Concept jaarverslag (alleen de taakvelden): verzending naar de Raad start mogelijkheid stellen van technische vragen
maandag 9 mei 2022	**Commissie van de rekening**	Concept bespreking jaarstukken
dinsdag 31 mei 2022	**College**	Vaststelling Jaarstukken Definitief, verzending Definitieve stukken naar de Raad
w oensdag 1 juni 2022	**College**	Persmoment Jaarstukken 2020
w oensdag 8 juni 2022	**Raad**	**DEADLINE:** indienen technische vragen door raadsleden via Jaarstukken@lelystad.nl
maandag 13 juni 2022	**Commissie van de rekening**	Bespreking Bevindingen van accountant in Cie van de Rekening
donderdag 9 juni 2022	**Organisatie**	Beantw oording technische vragen in Concept klaar
maandag 13 juni 2022	**Organisatie**	Laatste afstemming over beantw oording technische vragen tussen portefuillehouder een organisatie.
dinsdag 14 juni 2022	**College**	College: Vaststelling beantw oording technische vragen behandeling in College
dinsdag 14 juni 2022	**Accountant**	**DEADLINE:** ontvangst definitieve Accountantsverklaring
dinsdag 14 juni 2022	**Raad**	**Raad: B/O sessie. + Definitief acc verslag en acc verklaring eventueel Met toelichting van de Accountant in de Raad**
dinsdag 5 juli 2022	**Raad**	**Raad: Besluitvorming**
w oensdag 6 juli 2022	**Organisatie**	Toezending naar CBS & Provincie

Hoogachtend,

het college van de gemeente Lelystad,

de secretaris



A.N. van den Bergh

de loco burgemeester



A.Elzakalai