

Bezoekadres: Stadhuis Coolingsingel 40
3011 AD Rotterdam
Postadres: Postbus 70012
3000 KP Rotterdam

Website: www.rotterdam.nl
E-mail: bbo@rotterdam.nl
Inlichtingen: Elly Kamp en Kim Erpelinck
Telefoon: 06 20248890 en 06 48432013

Aan de Gemeenteraad

Portefeuillehouder: Wethouder FODG
Dienst: M&C
Ons kenmerk: 23bo004533

Datum: B&W 18 april 2023

Betreft: Jaarstukken 2022

Onderwerp:

Jaarstukken 2022

Op welke gronden deze brief?/Waarom nu voorgelegd?

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2022 aan. Deze stukken zijn conform de eisen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Onderdeel van het jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de volgens het BBV voorgeschreven paragrafen. De jaarrekening bestaat uit de programmarekening en de balans, de toelichtingen hierbij en de verantwoording WNTen SISA.

Hiermee legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid in 2022 en over de besteding van de middelen zoals bij de begroting en herzieningen 2022 vastgesteld.

De jaarstukken worden op 26 april online gepubliceerd. Via de website www.watdoetdegemeente.rotterdam.nl wordt de mogelijkheid geboden om zelf een boekwerk samen te stellen en naar behoefte te printen.

Relatie met het coalitieakkoord/collegewerkprogramma/begroting/eerder aangenomen moties en gedane toezeggingen:

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over het jaar 2022. De Begroting 2022, inclusief de bijstellingen die hier gedurende het jaar op hebben plaatsgevonden, is de basis voor deze verantwoording.

In de jaarstukken wordt ingegaan op de ontwikkelingen in 2022, de realisatie van beleid en de afwijkingen - waaronder ook onderbestedingen - ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022. In de jaarstukken - bij het onderdeel totaalbeeld - is de Voortgang 2022 te vinden. De Voortgang geeft inzicht in de belangrijkste beleidsmatige en financiële bijstellingen per programma in het lopende jaar.

Toelichting:

Goedkeurende controleverklaring

De externe accountant, PricewaterhouseCoopers (PwC), heeft ook dit jaar een goedkeurende controleverklaring afgegeven op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Daarvoor moeten de geconstateerde fouten en onzekerheden binnen de door uw raad vastgestelde goedkeuringstolerantie van € 45,6 mln liggen. Op 26 april is de goedkeurende verklaring ontvangen.

Rekeningproces

Voor 2022 is er wederom gekozen voor een centrale regie op het jaarrekeningproces. Er zijn dit jaar vier rapportages over de voortgang van het proces opgesteld voor uw COR. De controle over 2022 is voor het achtste jaar op rij door PwC uitgevoerd. De eindverantwoordelijkheid voor de jaarrekeningcontrole bij PwC is in 2022 overgedragen van dhr. R Goldstein naar mevr. M. Koedijk. Er heeft frequente afstemming plaatsgevonden tussen PwC en de organisatie waarin planning, aanpak en verwachtingen op elkaar werden afgestemd. De jaarrekening 2022 is, ondanks de forse tijdsdruk weer in goede samenwerking met alle partijen tot stand gekomen.

Reactie op het accountantsverslag

In onze reactie op het definitieve accountantsverslag gaan wij nader in op de bevindingen van PwC.

Rekeningresultaat

Met onze brief van 14 maart 2023, kenmerk 23bb001735, hebben wij uw raad geïnformeerd over het voorlopige rekeningresultaat 2022: € 73,3 mln positief, vóór verplichte bestemmingen. Naar aanleiding van de interne controle en afstemming met de accountant zijn correcties verwerkt in de administratie en zijn de jaarstukken aangepast op het nieuwe financiële beeld. Na correctie is het resultaat 2022 € 85,3 mln positief (vóór bestemming van het resultaat). Het resultaat na bestemmingen bedraagt € 17,1 mln positief.

Financiële kengetallen

In het coalitieakkoord is vastgelegd dat het weerstandsvermogen minimaal 1,0 moet zijn. Eind 2022 is het weerstandsvermogen 1,5 en daarmee boven de norm gebleven.

4. Financiële consequenties en juridische consequenties/aspecten:

Na correctie is het resultaat 2022 € 85,3 mln positief (vóór bestemming van het resultaat). De bestemmingsvoorstellen type 1 (met een verplicht karakter vanwege co-financieringsafspraken met het Rijk, expliciete juridische verplichtingen of vanwege niet ingezette middelen Gemeentefonds met een incidenteel karakter) komen in totaal uit op € 68,2 mln. Het rekeningresultaat na bestemming komt uit op € 17,1 mln positief.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de bestemmingsvoorstellen.

Bestemmingsreserve	Bedrag (€ * 1.000)
Rekeningresultaat	85.316
Bijzondere bijstand, schuldhulpverlening	2.284
Bijzondere bijstand, studenten	3.236
Energietoeslag	32.579
Inburgering	1.155
Koloniaal en Slavernij Verleden	195
Bestemmingsreserve Toeslagenaffaire Belastingen	131
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Rotterdam Zuid	121
Bestemmingsreserve RIM	485
Bestemmingsreserve groot onderhoud (MJOP)	7.772
Kwaliteitsborging	371
Evenementenfonds	1.500
Continuering programma Wijk aan Zet 22-23	351
Veerkrachtig BoTu	93
Citylab010	259
Achterstanden Stadsarchief	119

Bestemmingsreserve Verkiezingen	150
Bestemmingsreserve Cloudkosten	2.300
NPRZ - Stedelijke vernieuwingsgebieden	100
Evenementenfonds	1.000
Vorbereidingskosten IHP's MV	250
Invoeringskosten Omgevingswet	3.686
Breed Offensief	575
Dichterbij dan je denkt	717
Uitvoering energietoeslag	1.400
Uitvoeringskosten RBZ	355
MaaS en Ma!N	787
Nieuw Beschut	600
CJG	175
Dak- en thuislozen	853
Bestemmingsreserve Bestrijding eenzaamheid ouderen	2.360
Tweedelijns Wmo en Jeugdhulp	1.399
Meerkosten Corona GRJR	377
Ouderen	318
Tweedelijns Wmo en Jeugdhulp	130
Totaal Bestemmingen	68.184
Toevoeging Algemene Reserve	17.132

Een uitgebreidere omschrijving per bestemmingsvoorstel is te vinden in de bijlage.

Bij de jaarstukken worden ook de wijkverslagen aangeboden. Deze vindt u op de website bij het onderdeel Wijken.

Burgemeester en Wethouders van Rotterdam,

De secretaris,



V.J.M. Roozen

De burgemeester,



A. Aboutaleb

Bijlagen:

-Totaaloverzicht bestemmingsvoorstellen