

Secretariaat: Griffie

Van: drs. L.M. (Mark) Jongsma
E-mail: m.jongsma@griffie.rotterdam.nl
Telefoon: 010-2672559

Bezoekadres: Stadhuis
Coolsingel 40 Rotterdam
Postadres: Postbus 70012
3000 KP Rotterdam
Ons kenmerk: 23bb003720
Datum: 1 juni 2023

Aan: Commissie ZWCS

Betreft: Jaarstukken 2022 ter bespreking in
de commissievergadering van 7 juni

1. Doel van de bespreking

De jaarstukken 2022 staan ter advisering op de agenda. Bij aanvang van de vergadering zal een van de leden van de Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR) een korte toelichting geven op het COR-advies/rapport. De COR adviseert de gemeenteraad of de jaarrekening al dan niet vastgesteld kan worden.

Behandelveelgorde tijdens de commissievergadering

Wethouder Kasmi is 7 juni afwezig en zal tijdens de behandeling van de jaarstukken voor zijn onderwerpen vervangen worden door wethouder Achbar. De onderwerpen cultuur en evenementen zullen als eerste besproken worden, gevolgd door de onderwerpen van wethouder Achbar (Welzijn & Sport) en daarna de onderwerpen van wethouder Buijt (Zorg).

2. Voorgeschiedenis

De begroting 2022 is besproken en vastgesteld in de raad van 9 en 11 november 2021. Er zijn wijzigingen vastgesteld bij de eerste herziening (7 juli 2022), tweede herziening (8 en 10 november 2022) en de 10-maandsrapportage (15 december 2022). Op 10 en 16 mei hield de COR openbare hoorzittingen met wethouders [Buijt](#), [Zeegers](#), [Karremans](#), [Struijvenberg](#);

3. Te bespreken stukken

- Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022 ([23bb002820](#)) met als bijlage toelichting op de verplichte Bestemmingsvoorstellen ([23bb002821](#))
- [Jaarstukken 2022](#)
- Raadsvoorstel jaarstukken 2022 ([23bb002819](#))
- Accountantsverslag PWC 2022 ([23bb002861](#))
- Collegereactie op accountantsverslag ([23bb3005](#))
- Advies van de COR over de jaarrekening 2022 ([23bb003454](#))
- Concept raadsvoorstel COR-advies (23bb003501)

Daarbij betrekken:

- Collegebrief over het voorlopig jaarrekeningresultaat 2022 ([23bb001735](#))
- Collegebrief ([23bb003144](#)) over aanbidding Monitor Grote Projecten ([23bb003145](#))

4. Aandachtspunten

Het positieve resultaat en de Raad

Het positieve resultaat van de jaarrekening á € 85,3 mln. moet nog worden verdeeld. De raad wordt gevraagd in te stemmen met het raadsvoorstel ([23bb002819](#)), waarin € 68,2 mln. wordt toebedeeld aan type I bestemmingen conform ([23bb002820](#)). Type 1 bestemmingsvoorstellen moeten worden gevormd ongeacht het rekeningresultaat om de begroting sluitend te krijgen. De kosten zijn in die zin voor het college onvermijdelijk, er is voor gekozen om de middelen dusdanig te besteden vanwege aangegane (juridische) verplichtingen.

U kunt wijzigingen voorstellen op één of meerdere van deze bestemmingsvoorstellen middels een amendement, waarbij u de omschrijving en het bedrag uit overzicht ([23bb002821](#)) kunt gebruiken. De middelen uit voorstellen die vervallen vloeien dan naar de algemene middelen en kunnen dan bij de voorjaarsnota worden bestemd. Deze creëren daarmee dus wel een begrotingstekort voor het college voor wat betreft deze onderwerpen. Voor wat betreft het restant (€ 17,1 mln.) van het positieve resultaat wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan de algemene reserve. Deze middelen kunnen dus bij de voorjaarsnota worden herbestemd of in de algemene reserve blijven.

Commissiegriffiers zijn u graag behulpzaam bij het technisch toetsen van moties en/of amendementen. Een verzoek tot ondersteuning hierbij dient u wel enkele dagen van tevoren in te dienen.

Zorgen over gemeentelijke financiën

Door meerdere omstandigheden, o.a. herziening gemeentefonds, stijgende bouwprijzen en energiekosten komt de relatief gunstige financiële positie van de gemeente Rotterdam onder druk te staan (zie onder meer de VNG brief over gemeentefonds na 2026). Zaak is om structurele kosten uit structurele middelen te dekken. Bij de bespreking van de voorjaarsnota zal dit punt ook nog uitgebreid aan de orde komen.

Weerstandsvermogen en financiële kengetallen

Het weerstandsvermogen is t.o.v. 2021 licht verbeterd. Alle kengetallen vallen nog binnen de veilige marges. Zie hiervoor pagina 15 van de jaarstukken.

Collegetargets

Targets zijn doelstellingen die het college van B&W in Rotterdam aan het begin van elke collegeperiode vastlegt. De rekenkamer is op verschillende momenten betrokken bij de collegetargets. Aan het begin van de collegeperiode kijkt de rekenkamer mee of de targets wel goed bruikbaar zijn. Tussentijds wordt beoordeeld of het college op schema ligt. Aan het eind van de collegeperiode wordt de balans opgemaakt: welke targets zijn gehaald en welke niet? In het rapport '[Targets tellen](#)' beoordeelt de rekenkamer de bruikbaarheid van de doelen van het college, dat in juni 2022 aantrad, waarbij opgemerkt moet worden dat er in 2022 vooral 0-metingen zijn gedaan en er nog geen resultaten beschikbaar zijn.

Voor wat betreft de commissie ZWCS gaat het om de volgende targets:

target 10	: woon(zorg)concepten (p 28 van het rekenkamerrapport)
target 11	: jeugdpreventie (p 29 van het rekenkamerrapport)
target 12	: sportdeelname (p 30 van het rekenkamerrapport)

De COR adviseert de commissies Zorg, Welzijn, Cultuur en Sport (ZWCS) als volgt:

- Financiën kan in het sociaal domein geen ondergeschoven kindje zijn. De bestuursopdracht Zorg (BOZ) laat nog geen effecten zien, maar ook geen inzichten in de p (prijs) maal q (hoeveelheid). Bevraag de wethouder zo bij behandeling van de BOZ dat duidelijk wordt dat er op deterministische (ontledend begroten) wijze is gekeken naar kosten;
- Verlang vaker in het jaar een hard closure (idealiter per maand) met daarnaast een begroting voor de kosten van derden partijen die de jaargrens over gaan.

Uitgaven Sociaal Domein

De lasten in het sociaal domein zijn de afgelopen jaren fors toegenomen. Deze trend doet zich al voor sinds de decentralisaties en de COR vraagt het college om aandacht voor het in de grip houden van de totale lasten. In het sociaal domein zijn veel verschillende partijen betrokken. In het verantwoordingsgesprek met wethouder Buijt kwam naar voren dat de wethouder op zoek is naar een modus hoe hier tot een optimale samenwerking te komen. De wethouder zelf is ook op zoek naar een modus tussen “overleg als het nodig is en kunnen sturen omdat je weet hoe het werkt”. De wethouder heeft in het verantwoordingsgesprek aangegeven niet op alle elementen in zijn portefeuille grip te hebben en noemde als voorbeeld de Persoonsgebonden Budgetten (PGB's). Maar ook in de gemeenschappelijke regeling GRJR is geen volledige financiële grip en moet ook in de begroting 2023 rekening gehouden worden met extra kosten (uit 2022). Ook is in het gesprek met de COR stilgestaan bij onderbestedingen (o.a. Wmo arrangementen). De wethouder heeft hier schriftelijk op geantwoord (23bb003094) dat lagere gerealiseerde productie ten opzichte van de begroting het gevolg kan zijn van:

- Lager werkelijk aantal cliënten dan begroot;
- Lager gemiddeld weekbedrag dan begroot;
- Lagere verzilveringsgraad dan begroot;
- Gemiddeld lagere intensiteit;
- Een combinatie van bovenstaande oorzaken.

Minder uitgaven voor Wmo-arrangementen ten opzichte van begroot leidt dus niet automatisch tot de conclusie dat er sprake is van hogere kosten per arrangement. Echter is er ook geen zicht op in hoeverre uitgestelde zorg als gevolg van capaciteitsproblemen van aanbieders een financiële factor gaat zijn.

Conclusie over vaststelling jaarrekening

De COR concludeert dat de gemeenteraad de jaarrekening 2022 kan vaststellen en adviseert de gemeenteraad de aanbevelingen van de COR over te nemen.

Het debat over de jaarrekening op 15 juni staat los van de vraag of de Raad de jaarrekening kan vaststellen. Dit is immers het geval omdat door de COR geconstateerd is dat er door het college gehandeld is binnen de met de Raad afgesproken kaders en de geldende wet- en regelgeving. Het debat zelf dient meer

gericht te zijn op de doeltreffendheid en de doelmatigheid van het door het college gevoerde beleid en waarin de toezichthoudende rol van de Raad beter tot zijn recht komt. Tijdens het debat op 15 juni in de gemeenteraad staan de volgende vragen centraal:

- Wat is het beeld van de diverse beleidsterreinen op hoofdlijnen?
- Heeft het college in 2022 bereikt, wat het de raad bij de begrotingsbehandeling 2022 (in november 2021) in het vooruitzicht stelde?
- Wat gebeurde er daadwerkelijk met het belastinggeld waarover besloten werd?
- Welke doelen/prestaties waren gepland en zijn wel/niet behaald?
- Welk/Hoeveel geld was ervoor begroot en wat heeft het uiteindelijk gekost?
- Wat is het oordeel over de getrouwheid & rechtmatigheid, de doeltreffendheid en de doelmatigheid?
- wat zijn de lessen voor het college uit 2022 voor 2023 en verder?

Cultuur

Alle informatie over de voortgang van het programma cultuur in 2022 treft u vanaf p.71 van de jaarstukken.

Sport en Recreatie

Alle informatie over de voortgang van het programma Sport en Recreatie in 2022 treft u vanaf p.134 van de jaarstukken

Volksgezondheid

Alle informatie over de voortgang van het programma volksgezondheid in 2022 treft u vanaf p.168 van de jaarstukken.

ZORG, Welzijn en wijkteams

Alle informatie over de voortgang van het programma zorg, Welzijn en Wijkteams in 2022 treft u vanaf p.188 van de jaarstukken.

Lasten Wmo en Jeugd belangrijk lager dan vorig jaar door achterblijvende productie

In het coalitieakkoord is vastgelegd dat het tekort op Wmo en jeugdhulp moet worden verkleind. Hiervoor is in 2022 de Bestuurlijke Opdracht Zorg (BOZ) van start gegaan. Gedurende 2022 zijn de lasten voor Wmo-arrangementen belangrijk lager dan geraamd, vooral door achterblijvende productie door capaciteitstekorten en niet door daling van de vraag! In de begroting 2023 zijn belangrijke tekorten voor de zorg voorzien (baten vanuit gemeentefonds zijn lager dan de lasten), oplopend tot circa 200 miljoen in 2026. De bestuursopdracht Zorg moet leiden tot maatregelen om de stijgende zorgvraag bij Jeugdhulp en Wmo in te perken.

Bestuursopdracht Zorg

[In de vergadering van 8 februari](#) is de bestuursopdracht zorg besproken, alsmede de 1^e tranche aan maatregelen. De 2^e tranche aan maatregelen ontvangt u kort voor het zomerreces.

Naast alle informatie over de voortgang van de diverse programma's treft u in de jaarstukken ook informatie over de bestuurlijke hoofdlijnen, de doelen, de

“sustainable development goals” (SDG’s), de projecten, de financiën, de kaders en de verbonden partijen.

5. Financiële consequenties

Het resultaat 2022 bedraagt 85,3 miljoen euro positief (vóór bestemming van het resultaat zie punt 4.). Dit is een vermeerdering van € 12 miljoen ten opzichte van het voorlopige resultaat waarover het college op 14 maart heeft geïnformeerd. Dit lijkt vooral veroorzaakt te zijn door een aantal incidentele mee- en tegenvallers. Hierbij zijn de erfpachtconversies de voornaamste. Structurele baten uit erfpacht nemen hierdoor af.

6. Overige relevante informatie

- Beantwoording technische vragen jaarstukken 2022 (volgt donderdag 1 juni en wordt dan bij de vergaderstukken van de commissie geplaatst)
- Bestuurlijke eindverantwoording 2018-2022 (22bb404)
- Rapport Rekenkamer Rotterdam over collegetargets 2022-2026 (23bb000937)

7. Verdere procedure

Op 13 juni behandelt het college het rapport van de COR en later die dag zal de Raad de reactie van het college op het COR rapport ontvangen;
Raadsbehandeling van de jaarstukken 2022 is voorzien in de raad van donderdag 15 juni 2023.