

Secretariaat: Griffie

Van: M. van Eck
E-mail: m.vaneck@griffie.rotterdam.nl
Telefoon: 06 346 39155

Bezoekadres: Stadhuis
Coolsingel 40 Rotterdam
Postadres: Postbus 70012
3000 KP Rotterdam
Ons kenmerk: 23bb003729
Datum: 1 juni 2023

Aan: Commissie Mobiliteit, Haven,
Economie en Klimaat

Betreft: Jaarstukken 2022

1. Doel van de bespreking

De jaarstukken 2022 staan ter advisering op de agenda. Bij aanvang van de vergadering zal een van de COR-leden een korte toelichting geven op het COR-advies/rapport.

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](#))
- Beantwoording technische vragen jaarstukken 2022 ([23bb003646](#))
- Advies van de COR over de jaarrekening 2022 ([23bb003454](#))
- Concept raadsvoorstel COR-advies (23bb3501)

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 conform raadsvoorstel ([23bb002819](#)). In het voorliggende voorstel wordt € 68,2 mln. 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 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 deze onderwerpen voor het college. De rest van het positieve resultaat van € 17,1 mln. wordt voorgesteld toe te voegen aan de Algemene reserve. Deze middelen kunnen dus bij de voorjaarsnota worden herbestemd of in de algemene reserve blijven.

Zorgen over gemeentelijke financiën

Door meerdere omstandigheden, o.a. herziening gemeentefonds, stijgende bouwrijzen 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.

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

In 2022 zijn er vooral 0 metingen gedaan. De Rekenkamer Rotterdam geeft, in haar [rapport "Targets tellen"](#) hoofdstuk 5, aan dat bij collegetargets 7 woningbouw, 13 bedrijfsruimte en 5 schuldhelpverlening een datum van de nulmeting te selecteren die aansluit op het begin van de collegeperiode. Mocht hier niets in gewijzigd worden dan zijn deze targets eigenlijk niet representatief.

Sturen op realisatie van klimaat- en duurzaamheidsdoelstellingen

In het accountantsverslag ([23bb002861](#), pag. 19) adviseert PWC om klimaat- en duurzaamheidsdoelstellingen onderdeel te laten zijn van de P&C-cyclus. PWC wijst erop dat de informatiewaarde voor de controlerende rol van de raad versterkt kan worden door inzicht in de realisatie van belangrijke mijlpalen per transitiepad in de tijd (input/outputindicatoren) op te nemen in de P&C-cyclus of in de halfjaarrapportages van het Klimaatactieplan Rotterdam. Ook adviseert PWC om aan de hand van diverse indicatoren de ontwikkeling van welvaart in brede zin inzichtelijk te maken.

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 een aantal incidentele mee- en tegenvallers. Hierbij zijn de erfpachtconversies de voornaamste. Structurele baten uit erfpacht nemen hierdoor af.

6. Overige relevante informatie

- Bestuurlijke eindverantwoording 2018-2022 ([22bb404](#))
- Rapport Rekenkamer Rotterdam over collegetargets 2022-2026 ([23bb000937](#))
- Monitor ICT-projecten juni-sept 2022 ([22bb008415](#))

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 is voorzien in de raad van donderdag 15 juni 2023.