

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

Website: www.rotterdam.nl
E-mail: bbo@rotterdam.nl
Inlichtingen: E.G. Kamp
Telefoon: 06 20248890

Aan de Gemeenteraad

Portefeuillehouder: Wethouder FOHGP
Dienst: M&C
Ons kenmerk: 22bo3160

Datum: B&W 19 april 2022

Betreft: Jaarstukken 2021

Onderwerp:

Jaarstukken 2021

Op welke gronden deze brief?/Waarom nu voorgelegd?

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 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 WNT en SISA.

Hiermee legt ons college verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021 en over de besteding van de middelen zoals bij de begroting en herzieningen 2021 vastgesteld.

De jaarstukken worden op maandag 25 april as omstreeks 13.00u 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 2021. De Begroting 2021, 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 2021, de realisatie van beleid en de afwijkingen - waaronder ook onderbestedingen - ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021. De jaarstukken zijn net als voorgaande jaren aangevuld met een beleidsmatige oplegger (Voortgang 2021), die op inzichtelijke wijze ingaat op ontwikkelingen en resultaten in 2021 per programma.

Naar aanleiding van de vraag van raadslid Postma in de vergadering van de Commissie tot Onderzoek van de Rekening (COR) van 16 november 2021 of er plannen zijn om corona te evalueren op financieel en organisatorisch gebied, is door de wethouder FOHGP voorgesteld hier in de jaarrekening meer kwalitatief op in te gaan. Om deze reden is er in de paragraaf bedrijfsvoering een onderdeel opgenomen met leereffecten en evaluaties vanuit de coronacrisis. Daarmee wordt invulling gegeven aan de toezegging zoals opgenomen in het Verslag vergadering COR 16 november 2021 (22bb546).

Toelichting:

Coronaparaagraaf

Hoewel niet verplicht is in de Jaarstukken 2021 net als in de Jaarstukken 2020 een afzonderlijke paragraaf over Corona opgenomen. Deze is te vinden als een separaat onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering. Door het hele jaarverslag (in onderdeel Voortgang 2021, toelichting op programma's en hoofdlijnen) wordt aandacht besteed aan de gevolgen van de Coronapandemie. Deze aparte paragraaf gaat meer samengevat in op de ontwikkelingen, maatregelen en financiële gevolgen. De paragraaf is opgesteld conform de aanbevelingen in 2021 van de Commissie Bedrijfsvoering en Auditing Decentrale Overheden (BADO).

Goedkeurende verklaring

De externe accountant, PricewaterhouseCoopers (PwC), heeft ook dit jaar een goedkeurende verklaring afgegeven op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Daarvoor moeten de geconstateerde fouten en onzekerheden binnen de door uw raad vastgestelde goedkeuringstolerantie van € 43,0 mln. liggen. Vandaag 22 april is de goedkeurende verklaring ontvangen.

Rekeningproces

Voor 2021 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 2021 is voor het zevende jaar op rij door PwC uitgevoerd. Er heeft frequente afstemming plaatsgevonden tussen PwC en de organisatie waarin planning, aanpak en verwachtingen op elkaar werden afgestemd. De jaarrekening 2021 is, ondanks de forse tijdsdruk weer in goede samenwerking met alle partijen tot stand gekomen.

Reactie op het verslag van bevindingen

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

Rekeningresultaat

Met onze brief van 8 maart 2022, kenmerk 22bb2352, hebben wij uw raad geïnformeerd over het voorlopige rekeningresultaat 2021: - € 3,6 mln. negatief, 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.

De correctie met het grootste effect op het financieel resultaat betreft een aanvullende dotatie aan de voorzieningen ad € 25,0 mln. Na correctie is het resultaat 2021 - € 27,0 mln negatief (vóór bestemming van het resultaat).

Financiële kengetallen

In het coalitieakkoord is vastgelegd dat het weerstandsvermogen minimaal 1,0 moet zijn. Eind 2021 is het weerstandsvermogen 1,4 en daarmee boven de norm gebleven.

4. Financiële consequenties en juridische consequenties/aspecten:

Na correctie is het resultaat 2021- € 27,0 mln. negatief (vóór bestemming van het resultaat).

De bestemmingsvoorstellen type 1 (veelal met een verplicht karakter vanwege co-financieringsafspraken met het Rijk, expliciete juridische verplichtingen of vanwege niet ingezette middelen Gemeentefonds met een incidenteel karakter) zijn aangevuld met twee overige (niet zijnde type 1) voorstellen met het oog op de afronding van de financiële dekking rondom Koers van de Stad en het Wijkpaleis. De bestemmingsvoorstellen komen in totaal uit op € 59,1 mln. Het rekeningresultaat na bestemming komt uit op € 86,1 mln. negatief.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de bestemmingsvoorstellen.

Bestemmingsreserve	Bedrag in € * 1.000
CHV Huurdersonderhoud	€ 1.174
ZVHRR versterken dv personen met verward gedrag	€ 1.005
Compensatie Joodse gemeenschap in Rotterdam	€ 2.000
Kwaliteitsverbetering BRP	€ 170
Toeslagenaffaire Belastingen	€ 443
Achterstanden Stadsarchief	€ 75
Herinrichting Driehoekspaleis	€ 95
Subsidie gebiedscommissie	€ 25
Noodfonds	€ 6.500
Noodfonds	€ 1.435
Evenementenfonds	€ 250
Afbouw SSC Flex (suppletiereregelingen)	€ 2.000
Vorbereidingskosten IHP's MV	€ 255
Maatwerkvoorzieningen Wmo	€ 147

Blokhuismiddelen	€ 8.093
Wijkpaleis	€ 500
Vergoeding meerkosten Corona zorg	€ 1.245
Taakmutaties Gemeentefonds/ TG - Asielakkoord	€ 114
Taakmutaties Gemeentefonds/ TG - Asielakkoord	€ 190
Menselijke Maat	€ 2.281
Menselijke Maat	€ 312
Armoedebelaid	€ 5.850
Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 2.397
Tweedelijns Wmo en Jeugdhulp	€ 200
Bestrijding eenzaamheid ouderen	€ 561
Jaar overstijgende cultuursubsidies	€ 931
Niet gesprongen explosieven	€ 700
Kwaliteitsborging	€ 439
Funderingen	€ 100
Economiesubsidies	€ 240
NPRZ	€ 2.085
Groot onderhoud (MJOP)	€ 2.887
Renovatie museum Boijmans van Beuningen	€ 2.185
RIM	€ 2.648
Nationaal Programma Rotterdam Zuid	€ 3.592
Koers van de Stad Upgrade voor the skate!	€ 113
Coulanceregeling	€ 240
Doorlopende werkzaamheden Tozo uitvoering Rotterdam 2021	€ 3.317
Uitvoeringskosten kwijtschelding - Toeslagenaffaire	€ 812
Breed Offensief	€ 1.189
Herinrichten instrument Hallo Werk t.b.v. Pro VSO jongeren	€ 310
Totaal	€ 59.105

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

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

Burgemeester en Wethouders van Rotterdam,

De secretaris,

De burgemeester,



V.J.M. Roozen

A. Aboutaleb

Bijlagen:

-Toelichting bestemmingsvoorstellen