Rotterdam, 15 november 2022 22bo6588

Aan:
De gemeenteraad

Onderwerp:
Vaststelling van de 10-Maandsrapportage 2022.

Gevraagd besluit:
Samenvattend stellen wij u voor

- de 10-maandsrapportage 2022 vast te stellen;
- € 4 mln. beschikbaar te stellen voor M4H vanwege de aanvraag voor cofinanciering vanuit de Regeling Woningbouwimpuls 20202 (WBI) en dit te dekken uit eerder toegekend WBI-budget voor Schiehaven-Noord;
- een stelselwijziging door te voeren ten aanzien van de administratieve verwerking van investeringen gericht op de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne;
- De baten en lasten en het saldo inclusief reserves van de begroting 2022 per programma vast te stellen.

Waarom dit voorstel?/Waarom nu voorgelegd?

10-maandsrapportage
Bij de Begroting 2021 heeft uw raad de baten en lasten per programma voor de periode 2022–2026 vastgesteld. De 10-maandsrapportage is een laatste actualisatie van het lopende boekjaar 2022.
In deze actualisatie zijn begrotingsmutaties verwerkt die de volgende achtergronden kennen:

1. Nieuwe inzichten met daarbij een minimale omvang van € 0,5 mln. (bijv. de recente cijfers m.b.t. gemeentefonds uit de septembercirculaire die tot bijstellingen leiden).
2. Het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheden.

Daarnaast zijn er per begrotingsprogramma risico's en aandachtspunten opgenomen waarover we uw raad willen informeren, maar waarvoor geen begrotingswijzigingen voorgesteld worden.

Met de 10-maandsrapportage wordt een laatste bijgestelde begroting over het lopende begrotingsjaar 2022 gepresenteerd (niet meerjarig). De focus van deze 10M ligt op het tegengaan van begrotingsonrechtmatigheden bij de jaarrekening en het verwerken van enkele grote bijstellingen waarvan de gegevens laat in het jaar beschikbaar komen (septembercirculaire gemeentefonds, definitief budget BUIG en grondexploitaties). Om te waarborgen dat onderbestedingen niet uit beeld verdwijnen zijn per programma risico's en aandachtspunten – waaronder onderbestedingen of meevallende opbrengsten – opgenomen.

Financieel beeld
De 10M 2022 heeft een negatief resultaat van € 21,2 mln. dat voornamelijk wordt veroorzaakt door een aantal grotere bijstellingen:

- Actualisatie gemeentefonds (€15,9 mln.)
- Aanpassing winstneming grondexploitaties: (€11,6 mln.)
- Dotatie voorziening dubieuze debiteuren bijstandsuitkeringen (€5,5 mln.)
- Armoede (€ 3,4 mln.)

Hiertegenover staan de vrijval van € 8 mln. uit de voorziening pensioenen oud-bestuurders en de opbrengst veiling brandstofpunten van €10 mln.

Daarnaast leidt ook de actualisatie van het te ontvangen BUIG-budget en de verwachte uitkeringslasten voor de rest van het jaar tot een tegenvaller van € 6,5 mln. in 2022. Deze bijstelling heeft geen saldo effect omdat deze wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve BUIG (die is bedoeld om schommelingen in de BUIG op te vangen). De reserve BUIG daalt daarmee van € 25,0 mln. naar € 18,5 mln.

Vanwege de focus van de 10M op onrechtmatigheden en actualisatie van een beperkt aantal dossiers geeft het resultaat geen compleet beeld van de huidige financiële situatie van de gemeente en het resultaat moet dus ook niet op die wijze gelezen worden.

Risico's

Door de beperkte focus van de 10M is het goed mogelijk dat het jaarrekeningresultaat anders zal uitpakken dan nu verwerkt. Waar substantiële afwijkingen worden verwacht, staan deze gemeld bij de risico's en aandachtpunten onder de tegel Financiën bij elk programma.

Inflatie en energiekosten

Als gevolg van de huidige hoge inflatie en energiekosten verwachten we ook als gemeente hogere lasten te krijgen. Voor 2022 zien we de effecten ervan terug op slechts een beperkt aantal terreinen, zoals de grondexploitaties waar we het eerder verwachte resultaat niet langer als realistisch beschouwen. Ook zijn in deze 10M de kosten opgenomen verbonden aan het Actieplan Geldzorgen, waarover we u eerder hebben geïnformeerd (12 oktober, 22bb6604). Tezamen maakt dit een groot deel uit van het negatieve resultaat van deze 10M.

Vanaf 2023 verwachten we dat de prijsstijgingen in bredere zin invloed gaan krijgen op de gemeentelijke begroting, zoals de stijgingen van de energieprijzen, materiaalprijzen en de stijging van de financieringsrente en nieuwe cao-gemeenteambtenaren. In de Voorjaarsnota zullen deze effecten zichtbaar worden.

Mutaties investeringskredieten

Conform de spelregels 10M worden investeringen in beginsel niet geactualiseerd tenzij dit tot begrotingsonrechtmatigheid leidt. Met betrekking tot projecten zijn geen investeringskredieten gewijzigd. De recente uitspraak van de Raad van State aangaande het bestemmingsplan Feyenoord City zal worden betrokken bij verdere planvorming.

Er zijn twee nieuw aangevraagde kredieten in de 10M opgenomen waarvoor dekking aanwezig is.

Regeling Woningbouwimpuls 2020

In raadsbrief M2209-2878 D2209-62999 22bb5172 bent u geïnformeerd over de aanvraag van de vierde tranche projecten Regeling Woningbouwimpuls 2020 (WBI). In de brief staat dat het voorstel om de benodigde aanvullende € 4 mln. voor cofinanciering M4H te dekken uit eerder toegekende WBI-budget voor Schiehaven-Noord, zal worden opgenomen in de begroting 2023. Per abuis is dit niet opgenomen in de begroting 2023. Bij de 10M is dit alsnog opgenomen.

Stelselwijziging verwerking investeringen, opvang vluchtelingen Oekraïne

De gemeente doet investeringen voor het kunnen opvangen van vluchtelingen uit Oekraïne.
Deze investeringen kenmerken zich door een zeer korte gebruiksduur.
In de verordening financiën Rotterdam 2021 is opgenomen dat het startmoment van afschrijvingen gelijk is aan 1 januari volgend op het moment van ingebruikname. Gezien de verwachte korte gebruiksduur wordt voorgesteld voor deze investeringen af te wijken van deze bepaling en het startmoment gelijk te laten zijn aan het moment van ingebruikname.

Website
De 10-maandsrapportage 2022 is vanaf dinsdag 15 november 2022 17.00 uur online te vinden op: www.watdoetdegemeente.rotterdam.nl.

Relatie met het coalitieakkoord/collegewerkprogramma/eerder aangenomen moties en gedane toezeggingen:
De 10-maandsrapportage is de laatste actualisatie van de begroting binnen het lopende boekjaar 2022.

Financiële en juridische consequenties/aspecten:
Met het vaststellen van de 10-maandsrapportage 2022 keurt uw raad de voorgestelde wijzigingen in de begroting van het lopende boekjaar van de gemeente Rotterdam goed.

Het ontwerpbesluit behorend bij de 10-maandsrapportage 2022 wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en Wethouders van Rotterdam,

De secretaris,

V.J.M. Roozen

De burgemeester,

A. Aboutaleb

Ontwerpbesluit:

De Raad van de gemeente Rotterdam,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 15 november 2022 (raadsvoorstel nr. "Dit vult griffie later in");

besluit:

1. De 10-maandsrapportage 2022 vast te stellen.

2. € 4 mln beschikbaar te stellen voor M4H vanwege de aanvraag voor cofinanciering vanuit de Regeling Woningbouwimpuls 20202 (WBI) en dit te dekken uit eerder toegekend WBI-budget voor Schiehaven-Noord.

3. een stelselwijziging door te voeren ten aanzien van de administratieve verwerking van investeringen gericht op de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne;

4. De baten en lasten en het saldo inclusief reserves van de begroting 2022 per programma als volgt vast te stellen (bedragen x € 1.000).

1.1 Algemene middelen

Overzicht van baten en lasten Algemene middelen	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	2.022.409	2.258.560
Lasten exclusief reserves	61.697	27.184
Saldo voor vpb en reserveringen	1.960.712	2.231.376
Vennootschapsbelasting	1.578	0
Saldo voor reserveringen	1.959.133	2.231.376
Reserves	-79.436	-218.610
Onttrekking reserves	24.962	36.213
Toevoeging reserves	107.748	255.223
Vrijval reserves	3.350	400
Saldo	1.879.698	2.012.766

1.2 Armoede, schuldhulpverlening, integratie en samenleving

Overzicht van baten en lasten Armoede, schuldhulpverlening, inburgering en samenleving	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	19.936	44.310
Lasten exclusief reserves	123.150	229.957
Saldo voor vpb en reserveringen	-103.214	-185.647
Saldo voor reserveringen	-103.214	-185.647
Reserves	3.386	-16.615
Onttrekking reserves	3.386	3.385
Toevoeging reserves	0	20.000

Saldo	-99.829	-202.263

1.3 Beheer van de stad

Overzicht van baten en lasten Beheer van de stad	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	255.564	263.583
Lasten exclusief reserves	420.340	429.987
Saldo voor vpb en reserveringen	-164.776	-166.403
Vennootschapsbelasting	0	800
Saldo voor reserveringen	-164.776	-167.203
Reserves	8.928	13.382
Onttrekking reserves	8.928	14.638
Toevoeging reserves	0	1.500
Vrijval reserves	0	244
Saldo	-155.848	-153.821

1.4 Belastingen

Overzicht van baten en lasten Belastingen	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	318.384	319.323
Lasten exclusief reserves	13.651	15.306
Saldo voor vpb en reserveringen	304.733	304.017
Saldo voor reserveringen	304.733	304.017
Reserves	228	200
Onttrekking reserves	228	200
Saldo	304.961	304.217

1.5 Bestaande stad

Overzicht van baten en lasten Bestaande stad	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	136.097	172.835
Lasten exclusief reserves	156.794	170.711
Saldo voor vpb en reserveringen	-20.697	2.124
Vennootschapsbelasting	0	1.148
Saldo voor reserveringen	-20.697	976
Reserves	22.215	-76.743
Onttrekking reserves	27.003	24.953
Toevoeging reserves	6.263	101.700
Vrijval reserves	1.475	4

Saldo	1.518	-75.767

1.6 Bestuur

Overzicht van baten en lasten Bestuur	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	5.987	11.283
Lasten exclusief reserves	17.989	20.850
Saldo voor vpb en reserveringen	-12.002	-9.568
Saldo voor reserveringen	-12.002	-9.568
Reserves	65	276
Onttrekking reserves	193	475
Toevoeging reserves	248	199
Vrijval reserves	120	0
Saldo	-11.937	-9.292

1.7 Cultuur

Overzicht van baten en lasten Cultuur	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	1.399	456
Lasten exclusief reserves	161.862	153.006
Saldo voor vpb en reserveringen	-160.463	-152.550
Saldo voor reserveringen	-160.463	-152.550
Reserves	17.434	5.257
Onttrekking reserves	11.219	4.482
Toevoeging reserves	0	0
Vrijval reserves	6.215	775
Saldo	-143.028	-147.293

1.8 Dienstverlening

Overzicht van baten en lasten Dienstverlening	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	10.055	11.823
Lasten exclusief reserves	73.876	89.351
Saldo voor vpb en reserveringen	-63.822	-77.528
Saldo voor reserveringen	-63.822	-77.528
Reserves	1.021	2.822
Onttrekking reserves	2.864	4.313
Toevoeging reserves	1.844	1.491
Vrijval reserves	0	0

Saldo	**-62.801**	**-74.706**

1.9 Economische ontwikkeling

Overzicht van baten en lasten Economische ontwikkeling	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	4.331	4.752
Lasten exclusief reserves	36.275	39.058
Saldo voor vpb en reserveringen	**-31.944**	**-34.307**
Saldo voor reserveringen	**-31.944**	**-34.307**
Reserves	1.502	1.319
Onttrekking reserves	1.952	2.059
Toevoeging reserves	450	740
Saldo	**-30.442**	**-32.988**

1.10 Energietransitie

Overzicht van baten en lasten Energietransitie	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	1.542	6.834
Lasten exclusief reserves	22.534	51.441
Saldo voor vpb en reserveringen	**-20.992**	**-44.607**
Saldo voor reserveringen	**-20.992**	**-44.607**
Reserves	3.575	3.744
Onttrekking reserves	6.279	23.744
Toevoeging reserves	2.704	20.000
Saldo	**-17.417**	**-40.864**

1.11 Onderwijs

Overzicht van baten en lasten Onderwijs	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	65.771	79.699
Lasten exclusief reserves	201.794	220.829
Saldo voor vpb en reserveringen	**-136.023**	**-141.130**
Saldo voor reserveringen	**-136.023**	**-141.130**
Reserves	139	1.088
Onttrekking reserves	200	1.023
Toevoeging reserves	126	0
Vrijval reserves	65	65
Saldo	**-135.885**	**-140.042**

1.12 Overhead

Overzicht van baten en lasten Overhead	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	13.855	13.081
Lasten exclusief reserves	371.688	428.061
Saldo voor vpb en reserveringen	-357.833	-414.980
Saldo voor reserveringen	-357.833	-414.980
Reserves	-4.899	7.928
Onttrekking reserves	1.605	11.158
Toevoeging reserves	7.504	3.230
Vrijval reserves	1.000	0
Saldo	-362.732	-407.053

1.13 Sport en recreatie

Overzicht van baten en lasten Sport en recreatie	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	8.959	5.033
Lasten exclusief reserves	94.355	97.809
Saldo voor vpb en reserveringen	-85.395	-92.776
Saldo voor reserveringen	-85.395	-92.776
Reserves	-3.105	3.502
Onttrekking reserves	1.460	3.503
Toevoeging reserves	4.565	1
Vrijval reserves	0	0
Saldo	-88.501	-89.273

1.14 Stedelijke ontwikkeling

Overzicht van baten en lasten Stedelijke ontwikkeling	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	320.472	678.144
Lasten exclusief reserves	369.407	417.445
Saldo voor vpb en reserveringen	-48.935	260.700
Saldo voor reserveringen	-48.935	260.700
Reserves	72.827	76.392
Onttrekking reserves	80.797	122.987
Toevoeging reserves	7.970	46.925
Vrijval reserves	0	329

Saldo	23.892	337.092

1.15 Veilig

Overzicht van baten en lasten Veilig	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	18.823	26.508
Lasten exclusief reserves	172.708	188.318
Saldo voor vpb en reserveringen	-153.885	-161.810
Saldo voor reserveringen	-153.885	-161.810
Reserves	17	1.035
Onttrekking reserves	17	1.035
Saldo	-153.867	-160.775

1.16 Volksgezondheid

Overzicht van baten en lasten Volksgezondheid	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	177.625	168.174
Lasten exclusief reserves	212.443	206.645
Saldo voor vpb en reserveringen	-34.818	-38.471
Saldo voor reserveringen	-34.818	-38.471
Reserves	1.565	399
Onttrekking reserves	1.565	399
Saldo	-33.253	-38.073

1.17 Werk en inkomen

Overzicht van baten en lasten Werk en inkomen	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	663.640	549.485
Lasten exclusief reserves	848.598	811.566
Saldo voor vpb en reserveringen	-184.958	-262.082
Saldo voor reserveringen	-184.958	-262.082
Reserves	3.099	21.020
Onttrekking reserves	7.337	15.945
Toevoeging reserves	4.533	4.627
Vrijval reserves	296	9.703
Saldo	-181.858	-241.062

1.18 Zorg, welzijn en wijkteams

Overzicht van baten en lasten Zorg, welzijn en wijkteams	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	32.189	98.603
Lasten exclusief reserves	791.528	957.125
Saldo voor vpb en reserveringen	-759.339	-858.522
Saldo voor reserveringen	-759.339	-858.522
Reserves	-307	17.718
Onttrekking reserves	893	43.618
Toevoeging reserves	1.200	25.900
Saldo	-759.647	-840.804

Concern

Overzicht van baten en lasten concern	Realisatie 2021	Begroting 2022
Baten exclusief reserves	4.077.038	4.713.287
Lasten exclusief reserves	4.150.691	4.555.451
Saldo voor vpb en reserveringen	-73.654	157.836
Vennootschapsbelasting	1.578	1.948
Saldo voor reserveringen	-75.232	155.888
Reserves	48.255	-155.888
Onttrekking reserves	180.890	314.129
Toevoeging reserves	145.156	481.537
Vrijval reserves	12.521	11.521
Saldo	-26.977	0

5. De nieuwe kredietvoorstellen voor 2022 per programma vast te stellen (bedragen x € 1000).

Programma	Cat	Voorstel krediet	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Stedelijke ontwikkeling		**3.191**	**500**	**2.000**	**691**	**0**	**0**
SO GO vergroeningsopgave	K	3.191	500	2.000	691	0	0
Zorg, welzijn en wijkteams		**19.000**	**12.000**	**7.000**	**0**	**0**	**0**
OVO Transitiekosten	U	19.000	12.000	7.000	0	0	0
Totaal		**22.191**	**12.500**	**9.000**	**691**	**0**	**0**

6. De mutaties op de reserves vast te stellen voor het lopende boekjaar (2022).

Begroting bestemmingsreserves	Begin 10M 2022	Toevoeging 10M 2022	Onttrekking 10M 2022	Vrijval 10M 2022	Eindstand 10M 2022
Algemene middelen	**2.010.971**	**-22.862**	**162**	**0**	**1.987.947**
Algemene Reserve	196.912	-21.166	0	0	175.747
Bestemmingsreserve Rotterdamse Investeringsmotor	1.814.058	-1.696	162	0	1.812.200
Armoede, schuldhulpverlening, inburgering en samenleving	**23.672**	**0**	**-2.700**	**0**	**26.372**
Bestemmingsreserve Armoedebeleid	1.105	0	-3.400	0	4.505
Bestemmingsreserve Armoedefonds	20.000	0	1.100	0	18.900
Bestemmingsreserve Gemeentelijk schuldenbeleid	2.567	0	-400	0	2.967
Bestaande stad	**156.203**	**0**	**1.951**	**0**	**154.252**
Bestemmingsreserve Nationaal Programma Rotterdam Zuid	156.203	0	1.951	0	154.252
Sport en recreatie	**2.000**	**0**	**1.000**	**0**	**1.000**
Bestemmingsreserve Afbouw SSC Flex (suppletieregelingen)	2.000	0	1.000	0	1.000
Stedelijke ontwikkeling	**28.562**	**0**	**981**	**-2.172**	**29.754**
Bestemmingsreserve Gebiedsontwikkeling	26.867	0	450	-2.172	28.590
Bestemmingsreserve Middensegment Huur	1.695	0	531	0	1.164
Werk en inkomen	**25.000**	**0**	**6.407**	**0**	**18.593**
Bestemmingsreserve BUIG (uitkeringen Participatiewet e.d.)	25.000	0	6.407	0	18.593
Totaal	**2.246.408**	**-22.862**	**7.800**	**-2.172**	**2.217.918**

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van "Dit vult griffie later in"

De griffier,

De voorzitter,