

**Technische briefing  
Jaarstukken 2022  
d.d. 29-08-2023**



**DORDRECHT**





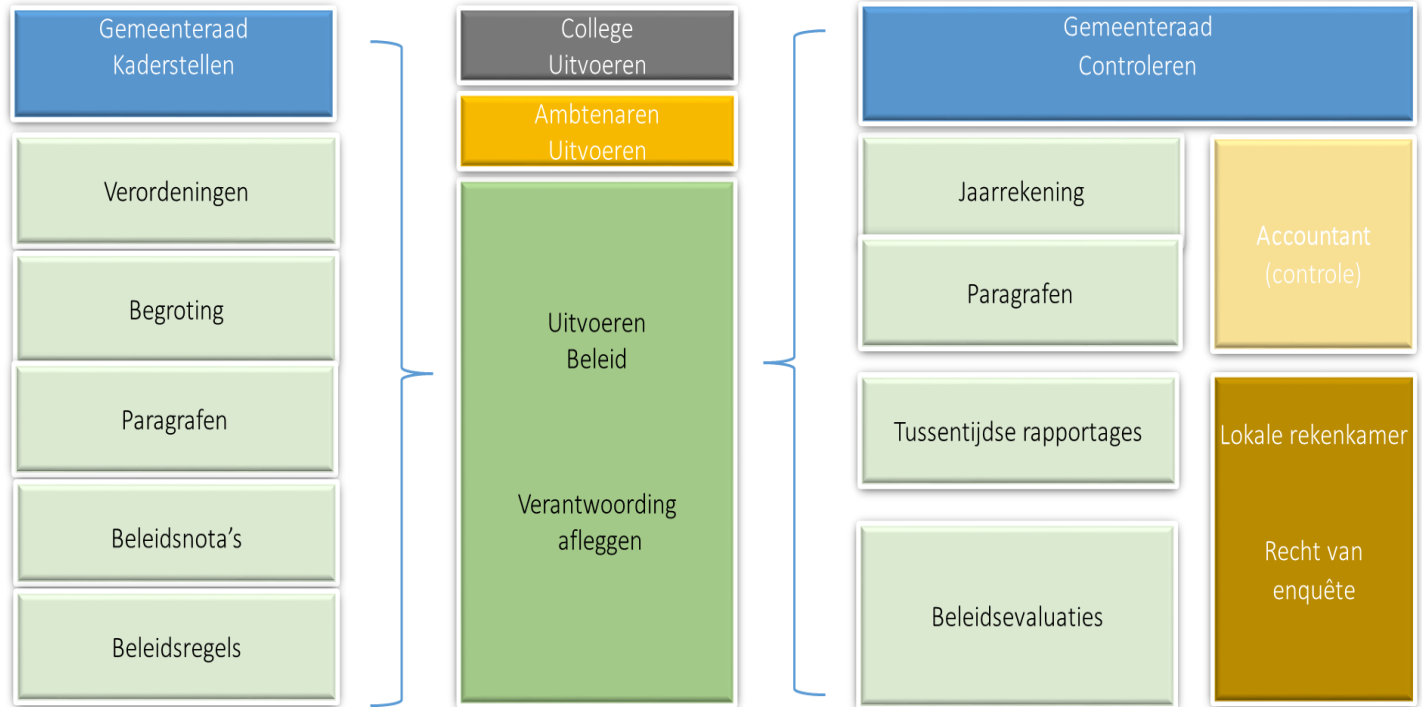
# P&C documenten Gemeente Dordrecht

- 1<sup>e</sup> bestuursrapportage/Kadernota in raad van juli
- Begroting 2024 in raad van november
- 2<sup>e</sup> bestuursrapportage in raad van november
- Jaarrekening normaliter in raad van juni/juli

De kwaliteitscirkel van deming  
en de relatie met de PenC documenten



## Rol van college en raad





## Stand van zaken Jaarstukken (1)

- Vanuit de organisatie grote inzet en inspanning om stukken af te ronden
- Accountant heeft ons vandaag geïnformeerd over de strekking van het accountantsverslag
- De Jaarstukken 2022 inclusief accountantsverslag worden 8 september a.s. aan de raad aangeboden, de controleverklaring volgt later, maar vóór vaststelling door de raad
- Wij gaan er dus vanuit dat de accountantsverklaring én controleverklaring bij besluitvorming (19/9) beschikbaar is.

## Stand van zaken Jaarstukken (2)

- Informatie Jaarstukken website is de status van 02-06-2023, op basis van de vaststelling door het college d.d. 30-05-2023  
Zie [link](#)
- Aanpassingen per heden:
  - De verwerkte mutaties zijn allen puur financieel van aard en hebben geen betrekking op het jaarverslag-deel, bijstelling resultaat van 36,0 naar 37,7 mln
  - De financiële mutaties zijn nagenoeg volledig toe te schrijven aan de nagekomen uitkomsten definitieve cijfers GR Sociaal (1,8 mln voordeel)
  - Ook hebben er nog enkele mutaties plaatsgevonden in de Balans, maar deze hebben per saldo geen effect op de ratio's

## Opbouw Jaarstukken

- Programmaverantwoording
  - Beleidsverantwoording
  - Verplichte en Dordtse indicatoren
- Paragrafen
  - Lokale heffingen
  - Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - Onderhoud kapitaalgoederen
  - Financiering
  - Organisatieontwikkeling en bedrijfsvoering
  - Wet Open Overheid
  - Verbonden partijen
  - Grondbeleid
- Financiële rekening
  - Balans
  - Financiële verantwoording
  - Sisa-verantwoording



## Relevante gebeurtenissen

- Oekraïneopvang
- Politiek akkoord 2022 - 2026
- Nasleep corona
- Hoge inflatie
- 1<sup>e</sup> Jaarrekening inclusief SGD

# Grootste verschillen (Webversie 02-06-2023)

Bedragen x € 1.000

<b>Grote verschillen ten opzichte van gewijzigde begroting</b>		
1. Vrijval gereserveerde stelposten gemeentefonds	11.621	
2. Niet bestede Oekraïne crisis middelen	9.451	
3. Extra rijksbijdrage AU ontvangen (december circulaire)	6.682	
4. Lasten inkomensondersteuning hoger uitgevallen	-4.043	
5. Meer energietoelagen toegekend	-2.208	
6. Onderhoudsvoorziening vrijgevallen	1.892	
7. Lasten en baten Beschermd Wonen en Opvang meegevallen	1.375	
8. Projecten Petri-fontein en Charlotte de Bourbon vertraagd	1.331	
9. Vergoedingen aan No Cure No Pay bedrijven gestegen en belastingopbrengst toegenomen	1.099	
10. Minder beroep op reguliere minimaregelingen gedaan	946	
11. Overige kleine verschillen	5.481	
<b>Totaal afwijkingen</b>		<b>33.627</b>

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de belangrijkste oorzaken van het verschil tussen het geprognosticeerde resultaat van € 2,3 miljoen positief en de werkelijk gerealiseerde baten en lasten bij de Jaarrekening 2022 van € 36,0 miljoen positief.



# Weerstandsvermogen en -ratio

Specificatie van het weerstandsvermogen per 31-12-2022 (Jaarstukken 2022)

Bedragen x € miljoen

	Beschikbare weerstandscapaciteit	Risico's Dordrecht	Ratio van het weerstandsvermogen
Algemene reserve (incl. netto rekeningresultaat 2022)	18,3	30,9	
Reserve Grondbedrijf	17,3		
Post onvoorzien	0		
	35,6	30,9	1,2

## Voorgestelde budgetoverhevelingen

Voorgesteld wordt om van het rekeningresultaat een bedrag van € 3.733.975,- toe te voegen aan de 14 posten, waarvoor voorstellen zijn ingediend voor budgetoverheveling.

Zie bijlage 1. Budgetoverheveling 2022-2023

We hevelen budgetten over om voorgenomen activiteiten c.q. plannen of prestaties, die niet (geheel) konden worden gerealiseerd in begrotingsjaar 2022, alsnog te realiseren in begrotingsjaar 2023.

# Voorstel resultaatbestemming

<b>Financieel resultaat 2022</b>	Bedragen x € 1.000
<b>Gerealiseerd resultaat voordelig (afgerond)</b>	<b>35.962</b>
<b>Voorstellen resultaatbestemming:</b>	
Voorstellen tot budgetoverheveling (bijlage)	-3.734
Toevoeging aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve ter dekking van toekomstige lasten omtrent Crisis Oekraïne	-9.451
Toevoeging aan de algemene reserve Grondbedrijf	-15.000
Toevoeging aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Onderhoudsfonds havens en baggeren, in 2022 zijn de onderhoudsvoorzieningen havens en baggeren vrijgevallen ten gunste van de exploitatie, aangezien niet was voldaan aan de gestelde criteria voor de instandhouding van deze voorzieningen.	-1.892
Toevoeging aan de reserve Afschrijving. De werkzaamheden van de projecten Petri Fontein (€ 300.000) en Charlotte de Bourbon (€ 1.031.000) zijn vertraagd naar 2023, waardoor minder naar de reserve afschrijving is gestort, dit bedrag is nu onderdeel van het rekeningresultaat 2022.	-1.331
<b>Toevoeging aan saldo Algemene reserve Stad</b>	<b>4.554</b>



## Vervolg proces Jaarstukken 2022

<b>VERVOLGDATA:</b>	
<b>5-sep</b>	Vaststelling Jaarstukken 2022 in college
<b>8-sep</b>	(Concept) accountantsverslag
<b>8-sep</b>	Digitale aanlevering Jaarstukken 2022 en accountantsverslag aan raad
<b>12-sep</b>	Behandeling accountantsverslag in college
<b>19-sep</b>	Besluitvorming Jaarstukken 2022 in raad



**Zijn er nog vragen?**

